

L.A.P.A.G.E
Association
35, rue Delforge
59580 ANICHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'assemblée générale,

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 L.A.P.A.G.E 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 3 juin 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JMC

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la justification et la valorisation des comptes de tiers, de produits et de trésorerie.

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

Vérifications 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 les documents annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

JMC

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification 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 ;

JMC

- 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.

SIN LE NOBLE,

Le 17 juin 2024

Jean-Michel CATRY

Commissaire aux comptes,



Bilan

Association L.A.P.A.G.E.

Au : 31/12/23

Montants exprimés en euros

Actif		Exercice N			Exercice précédent
		Montant brut	Amortissements et dépréciations	Montant net	NET au : 31/12/2022
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 498	8 498	0	0
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	8 498	8 498	0	0
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	35 674	0	35 674	35 674
	Constructions	550 390	291 011	259 380	280 455
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 870	31 838	53 032	0
	Autres immobilisations corporelles	112 769	109 915	2 854	3 830
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
	Total	783 703	432 764	350 940	319 959
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	945		945	300
	Total	945	0	945	300
Total I		793 147	441 262	351 885	320 259
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnement				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	0	0	0	0
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances (2)			0	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	98 336		98 336	116 659
	Total	98 336	0	98 336	116 659
	Trésorerie				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	133 413		133 413	90 367
	Charges constatées d'avance (3)	5 929		5 929	4 899
Total II		237 678	0	237 678	211 926
Frais d'émission des emprunts III		0		0	
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
Total Général de l'actif (I+II+III+IV+V)		1 030 825	441 262	589 563	532 185
Engagements reçus	Renvois				
	(1) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(2) et (3) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
Engagements reçus	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

JMC

Bilan

Association L.A.P.A.G.E.

Au : 31/12/23

Montants exprimés en euros

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds Propres	Sans droit de reprise	Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	avec droit de reprise	Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité	31 742	31 742
		Autres		
	Report à Nouveau		93 190	55 931
	Excédent ou déficit de l'exercice		40 137	37 258
----- Situation nette (sous total) -----		165 069	124 932	
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement		172 545	181 714	
Provisions réglementées				
Total I			337 614	306 646
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés		59 349	63 867
Total II			59 349	63 867
Provisions	Provisions pour risques		0	0
	Provisions pour charges		0	0
Total III			0	0
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		65 930	82 778
	Emprunts et dettes financières diverses (3)			
	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		16 182	14 588
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		63 845	53 336
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		45 763	0
	Autres dettes		0	0
	Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)		880	10 968	
Total IV			192 600	161 671
Ecart de conversion passif V				
Total général du passif (I+II+III+IV+V)			589 563	532 185
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
Engagements donnés	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) Dont emprunts participatifs			
	Sur legs acceptés			
	Autres			

JmC

Compte de résultat

Période de l'exercice
Période de l'exercice précédent

31/12/2023
31/12/2022

Montants exprimés en euros

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	3 998	4 541
	Ventes de biens et services		
	<div> <div>Vente de biens</div> <div>dont ventes de dons en nature</div> </div>		
	<div> <div>Vente de prestations de service</div> <div>dont parrainages</div> </div>	58 797	52 053
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	384 310	406 189
	Versements des fondateurs ou consommations dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<div> <div>Dons manuels</div> <div>Mécénats</div> </div>		
	Legs, donations et assurance vie		
	Contributions financières	1 282	1 828
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 247	8 507
	Utilisation des fonds dédiés	4 518	11 467
	Autres produits	0	0
	Total des produits d'exploitation I	465 152	484 585
Charges d'exploitation	Marchandises		
	<div> <div>Achats</div> <div>Variations de stocks</div> </div>		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	<div> <div>Achats</div> <div>Variation de stocks</div> </div>	60 196	57 949
	Autres achats et charges externes	51 566	53 763
	Aides financières	323	8 872
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 558	6 748
	Salaires et traitements	250 740	258 808
	Charges sociales	53 253	47 472
		23 881	20 415
	<div> <div>Dotations</div> <div>d'exploitation</div> </div>		
	<div> <div>- sur immobilisations</div> <div>- sur actif circulant : provisions</div> <div>- pour risques et charges : provisions</div> </div>	0	0
	Reports en fonds dédiés	0	0
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	448 516	454 027
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	16 636	30 558
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 089	750
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers III	2 089	750
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 241	2 855
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières IV	2 241	2 855
	2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-152	-2 105
	3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	16 484	28 453



ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Dénomination Sociale :

Association Laïque Anichoise de Promotion d'Animation et de Gestion Educative :
L.A.P.A.G.E.

Adresse : Maison de l'Enfance René Chojnacki, 35 rue Delforge, 59580 ANICHE

N° Siret : 380 456 061 000023

Activité : ANIMATION

Convention Collective : Branche ECLAT des Métiers de l'Education, de la Culture, des Loisirs,
et de l'Animation agissant pour l'utilité sociale et environnementale, au service des
Territoires.

Exercice ouvert le 1^{er} janvier 2023

Exercice clos le 31 décembre 2023

Chapitre I - Dispositions générales

I) *Descriptif*

Objet : Promouvoir l'accueil de l'enfant et de l'adulte, leur permettre l'accès à des formations citoyennes, l'association peut mettre en place toute activité répondant à des besoins repérés et souhaités par ses adhérents et aux orientations définies par le Conseil d'Administration.

Lieu d'information, d'expression et de valorisation individuelle et collective dans un esprit d'ouverture à toutes les générations, favorisant la vie sociale, l'expression, l'éveil à la culture, le renforcement des liens parents-enfants, les rencontres intergénérationnelles et l'accès aux loisirs.

L'association défend ainsi les valeurs de laïcité, de solidarité, de respect et elle a la volonté de développer l'esprit de citoyenneté.

Secteurs d'activités :

Accueil de loisirs 3-11 ans : lieu pour les jeunes enfants, dédié aux loisirs, à la détente, à la découverte et à l'expérimentation : activités et jeux divers.

Objectifs :

- ⇒ Favoriser l'accès aux loisirs et aux vacances par une offre de proximité, accessible à tous, notamment les enfants porteurs de handicaps, en tenant compte de la situation sociale des familles
- ⇒ Développer chez l'enfant des repères essentiels à la vie sociale, à l'autonomie et à la créativité
- ⇒ Soutenir les familles dans leur fonction éducative
- ⇒ Respecter le rythme de chacun en tenant compte des habitudes des participants, de leurs besoins biologiques et psychologiques.

Horaires de fonctionnement :

- Mercredi de 8h à 18h en période scolaire
- Petites vacances scolaires du lundi au vendredi de 8h à 18h
- Grandes vacances scolaires du lundi au vendredi de 10h à 18h et possibilité de garderie de 8h à 10h

Action Ludothèque : espace dédié au jeu et au jouet où se pratique le jeu sur place

La ludothèque a pour but de :

- ⇒ Permettre à l'enfant de se construire par la pratique du jeu
- ⇒ Renforcer et valoriser par le jeu les liens entre les parents et les enfants
- ⇒ Favoriser les échanges et les rencontres autour de la fonction parentale

Horaires de fonctionnement :

- Période scolaire : Mardi et jeudi de 9h à 11h et Mardi et vendredi de 17h à 18h
- Petites vacances scolaires : du mardi au vendredi de 17h à 18h
- Grandes vacances scolaires : Mercredi de 9h30 à 11h30 - le mardi et le vendredi de 17h à 18h.

JMC

Pôle Parentalité : Les actions sont définies en cinq thématiques :

- ✚ **Le Forum des parents** : temps collectif de rencontre et d'échanges entre parents dans un cadre convivial. Les relations parents enfants sont abordées à travers des supports comme des plateaux de jeux ou des extraits vidéos. Le forum des parents a lieu de façon bimestrielle hors mois de vacances scolaires.
- ✚ **Les ateliers Parents/Enfants** : s'adressent aux parents accompagnés de leurs enfants (principalement âgés de 6 à 12 ans). Il s'agit d'un temps collectif de création qui sert de support et de médiation à la relation parent/enfant. Les ateliers ont lieu les mois de vacances scolaires.
- ✚ **L'école des Parents** : action collective ayant lieu de façon bimestrielle. L'objectif de ce dispositif est de développer une meilleure qualité de la fonction parentale en faisant émerger leurs compétences en ce domaine. Cet exercice se fait à travers des ateliers au sein desquels différents intervenants spécialisés opèrent afin de fournir aux parents des informations optimales à l'amélioration de leur attitude parentale. Ceci s'articule à travers le développement d'un savoir-faire et d'un savoir-être parental dans un cadre bienveillant avec la mise à disposition de connaissances théoriques et d'outils pratiques.
- ✚ **Le soutien individuel à la parentalité** : entretiens individualisés de soutien à la parentalité avec un psychologue, dans un lieu non stigmatisant et confidentiel.
- ✚ **La consultation de suivi des enfants en difficulté** : espace de consultation en situation d'urgence (dispositif relai) dans l'attente d'une intégration dans l'un des dispositifs de droit commun. Accompagnement psychologique pour les enfants de 6 à 12 ans en grande difficulté suite à des bouleversements intra-familiaux, des problématiques sociales et éducatives.

Parcours culturels :

L'action consiste à organiser mensuellement des sorties culturelles pour les publics les plus fragiles et favoriser l'insertion des allocataires du RSA.

L'offre des parcours culturels organisée avec le soutien du médiateur culturel, permet aux personnes en démarche d'insertion d'assister à des spectacles de qualité et de proximité proposés par les collectivités et organismes du territoire.

Toutes nos actions s'adressent aux parents et enfants de la ville d'Aniche et des communes avoisinantes, avec une mention prioritaire pour les familles issues des QPV et/ou bénéficiant d'un accompagnement par les services de droit commun (orientation par un référent RSA du territoire, accompagnement médico-social par les services départementaux).

Pour assurer pleinement nos activités, nous disposons d'un bâtiment des Houillères acheté en 1990, de trois chalets montagnards, d'un parc arboré de près d'un hectare, équipé de jeux et de mobiliers extérieurs.

La compétence, la disponibilité et le professionnalisme de nos salariés garantissent aux adhérents et partenaires, une qualité d'accueil optimale pour toutes les actions proposées.

II) Faits majeurs de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu durant l'exercice 2023.

III) Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'association pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatifs aux associations et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général français.

IV) Informations relatives au bilan

Immobilisations :

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- ⇒ Logiciel : 3 ans
- ⇒ Terrain : non amortissable
- ⇒ Structure du bâtiment : 40 ans
- ⇒ Toiture : 20 ans
- ⇒ Agencement des constructions : 10 à 15 ans
- ⇒ Revêtement de sol et peinture : 7 ans
- ⇒ Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- ⇒ Matériel de transport : 3 à 5 ans
- ⇒ Matériel de bureau et informatique : 3 et 4 ans
- ⇒ Mobilier : 3 et 4 ans
- ⇒ Matériel technique activité : 3 à 8 ans

JMC

Chapitre II : Détail du poste Bilan

ACTIF

2.1 Etat de l'actif immobilisé

Détail des mouvements de l'exercice 2023

Brut	Valeur Brut à l'ouverture au 01/01/23	Acquisitions	Cessions Mise au rebut	Transfert de poste à poste	Valeur Brute à la clôture au 31/12/23
Logiciels	8 498				8 498
Terrains	35 674				35 674
Constructions	355 729				355 729
Agencement/constructions	194 661				194 661
Matériel et outillage	6 738				6 738
Matériel d'activité	24 370	53 763			78 133
Matériel de transport	2 000				2 000
Matériel de bureau et info	27 257	1 099			28 356
Mobilier	19 353				19 353
Autres immobilisations	63 060				63 060
TOTAL	737 340	54 862	-		792 202

Immobilisations en cours Constructions					0
Avance et Acompte sur Immobilisation corporelle					0
Autres immob financières	300	645			945
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	737 640	55 507	-	-	793 147

2.2 Amortissements

Détail des mouvements de l'exercice 2023

Brut	01/01/23	Dotations	Dotations exception.	Sorties ou Cessions	31/12/23
Logiciels	8 498				8 498
Constructions	123 830	15 432			139 262
Agencement/constructions	146 105	5 644			151 749
Matériel et outillage	6 738				6 738
Matériel activité	24 370	731			25 101
Matériel de transport	2 000				2 000
Matériel de bureau et info	23 562	1 940			25 502
Mobilier	19 353				19 353
Autres immobilisations	62 925	134			63 059
TOTAL	417 381	23 881			441 262

2.3 Etat des échéances des créances

Cpte	Créances de l'actif circulant	Total	Echéance moins d'1 an	Echéance à plus d'un
4010	Fournisseurs débiteurs	271	271	
4374	Assedic	2	2	
4387	Régularisation Arcco 2019-2020 Part Employeur	22 071	22 071	
4411	Subvention Investissement CAF	46 233	46 233	
4487	Département Parcours Culturels	1 650	1 650	
	CAF REAAP	3 650	3 650	
	Subvention Emerchicourt	6 105	6 105	
	CAF à recevoir Bonification Plan Mercredi	4 941	4 941	
	CAF Bonus Territoire Ludothèque	2 448	2 448	
	CAF Bonus Territoire ALSH Péri et Extrascolaire	2 205	2 205	
4687	CAF PdS Périscolaire à recevoir 2023	3 121	3 121	
	CAF PdS Extrascolaire à recevoir 2023	4 525	4 525	
	Participations des usagers ALSH Périscolaires	98	98	
	Uniformation	906	906	
468710	Cotisations à recevoir Membres	110	110	
	TOTAL	98 336	98 336	

2.4 Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles	TOTAL
5 929			5 929

Ce montant correspond à Assurances Macif, Pitney Bowes, Noréade, l'assistance téléphonique de Sysdeco pour 3,1K€ ainsi que 1,6K€ pour l'assurance dommages ouvrages de l'extension du bâtiment à répartir sur plusieurs exercices.

Jmc

PASSIF

2.5 Fonds propres

L'association ne peut identifier dans ses fonds propres la quote part des fonds propres issus de la générosité du public.

Variations des Fonds Propres	A l'ouverture 31/12/2022	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture 31/12/2023
		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	+ 31 742							+ 31 742
Report à nouveau	+ 55 932	+ 37 258						+ 93 190
Excédent ou déficit de l'exercice	+ 37 258	-37 258		+ 40 137				+ 40 137
Situation nette	+ 124 932	0		+ 40 137				+ 165 069
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	+ 181 714					- 9 169		+ 172 545
Provisions réglementées								
TOTAL	+ 306 646			+ 40 137		- 9 169		+ 337 614

JMC

2.6 Fonds dédiés

Variation des Fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice 31/12/2023	
			Montant global	Dont Rembour- sements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	63 867		4 518			59 349	59 349
<u>Accueil 3-5 ans</u>							
- Apport Extension 3-5 ans	11 514					11 514	11 514
- Reliquat Axa assurance	8 053					8 053	8 053
<u>Hébergements atypiques</u>							
- Municipalité d'Aniche	30 162		3 072			27 090	27 090
- Acompte Fourn. Nomade	14 138		1 446			12 692	12 692
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	63 867		4 518			59 349	59 349

2.7 Provisions pour risques et charges

Néant

JMC

2.8 Etat des échéances des dettes

Dettes	Total	Echéance moins d'1 an	Plus d'1 an à – 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunt Banque	65 872	18 583	47 289	
Intérêts courus / emprunt	58	58		
Fournisseurs	16 182	16 182		
Dettes sur Immobilisations	45 763	45 763		
Congés payés	14 061	14 061		
Caisses sociales	12 427	12 427		
Charges sociales sur congés	3 624	3 624		
Etat Prélèvement à la Source	28	28		
Dettes Subventions à reverser	29 642	29 642		
Impôt dus	4 063	4 063		
TOTAL	191 720	144 431	47 289	-

2.9 Charges à payer

- **Provision pour congés payés 2023** s'élève à 17 685€ décomposée comme suit :
 - ⇒ Salaires : 14 061€
 - ⇒ Charges sociales et fiscales : 3 624€
- **Fournisseurs Factures non parvenues** : 7 589€
- **Impôt à payer : Uniformation** 4 063€

2.10 Produits constatés d'avance

Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels	TOTAL
880			880

Ce montant correspond à :

- 880€ de participation des usagers dans le cadre des accueils de loisirs 3-11 ans pour l'année 2024.

JMC

Chapitre III : Détail des postes du compte de résultat

3.1 Subventions et concours publics

Les subventions sont comptabilisées en produit à leur date de notification ou d'encaissement.

Détail des subventions :	2023	2022
Municipalités :		
- Aniche	225 710	256 030
- Emerchicourt	6 104	6 711
CAF (dont REAAP)	28 650	17 103
Conseil Départemental	14 000	12 339
Municipalités – projet PIC		1 626
Etat ACSE Politique de la Ville	19 500	22 500
FONJEP	14 214	7 107
Pôle Emploi	5 000	5 000
CPAM	12 000	
Autres (formations, ASP)	28 196	48 020
Concours Publics	30 936	29 753
TOTAL	384 310	406 189

3.2 Dettes /Profits exceptionnels

Produits :

⇒ Sur Opérations de gestion : 14 734€

- Produits sur Exercice antérieur (Municipalité Emerchicourt) : 14 089€
- Produits sur Exercice antérieur (Parts Sociales non comptabilisées) : 645€

⇒ Sur Opérations en Capital : 9 169€

- Reprise sur subventions d'investissement : 9 169€

Charges :

⇒ Sur Opérations de gestion : 250€

- Malis sur produits à recevoir CAF Bonification Plan Mercredi : 47€
- Malis sur produits à recevoir PdS Périscolaire 2022 : 203€

JMC

Chapitre IV : Divers

4.1 Effectif au 31-12-23

16 salariés : dont 8 Contrats à Durée Indéterminée
 6 Contrats Unique d'Insertion (CUI-Parcours Emploi Compétence)
 1 Contrat à Durée Déterminée
 1 Contrat Engagement Educatif

4.2 Autres engagements donnés

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite ne sont pas provisionnés ni valorisés pour les 8 salariés permanents.

Une aide nationale à l'investissement « ALSH Plan Mercredi » est attribuée pour la réalisation de travaux et l'achat d'équipement et de mobilier extérieur à destination de l'accueil des enfants à hauteur de 46 233€. Le délai de réalisation de l'opération est porté au 31/12/2024.

4.3 Autres engagements reçus

Pour le projet d'extension de l'accueil 3-5 ans, les prêts ont évolué :

- L'hypothèque immobilière sur l'emprunt à 147 000€ en date du 3 juin 2014 est débloquée à hauteur de 134 242€ soit 32 284€ en 2014, 76 386€ en 2015 et 25 572€ en 2016. Le montant restant à débloquent est de 12 758€.
- ⇒ Le montant restant dû au 31-12-2023 est de 47 934€ sur 43 mois d'échéances restantes, à 2,67% fixe.

Le montant restant dû au 31-12-2023 du prêt Garantie Etat est de 17 939€ sur 39 mois d'échéances restantes, à 0,95% fixe.

4.4 Contributions volontaires en nature

Le montant des contributions volontaires en nature s'élève pour l'exercice 2023, à 17 878€ soit 611 heures à 29,26€.

Il correspond aux temps consacrés par le Président, le Trésorier et la Secrétaire de l'association au bon fonctionnement de la structure, notamment, au suivi des travaux et des dossiers administratifs.

4.5 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

JMC