

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**



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

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

ASSOCIATION CARMEL

41 rue Vincent de Paul

59370 MONS EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CARMEL** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

IV. Vérifications spécifiques

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

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

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

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

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

Fait à Marcq-en-Barœul, le 25/09/2023

SEPTENTRION AUDIT
I. DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



ACTIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (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						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	29 646	23 918	5 728	2,51	12 682	6,27
. 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	15		15	0,01	15	0,01
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	29 661	23 918	5 743	2,52	12 697	6,28
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 226		3 226	1,42	3 095	1,53
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 837		6 837	3,00	5 276	2,61
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	43 495		43 495	19,09	52 560	25,99
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	147 854		147 854	64,88	128 580	63,59
Charges constatées d'avance	20 722		20 722	9,09		
TOTAL (II)	222 134		222 134	97,48	189 511	93,72
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	251 795	23 918	227 876	100,00	202 208	100,00



CAMEL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires	9 000	12 000
Ecarts de réévaluation	3,95	5,93
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres	26 679	26 679
Report à nouveau	11,71	13,19
Excédent ou déficit de l'exercice	54 190	34 977
Situation nette (sous total)	23,78	17,30
	20 714	19 213
	9,09	9,50
	110 582	92 868
	48,53	45,93
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	831	3 659
Provisions réglementées	0,36	1,81
TOTAL (I)	111 413	96 528
	48,89	47,74
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 300	6 440
TOTAL (II)	3 300	6 440
	1,45	3,18
PROVISIONS		
Provisions pour risques	22 500	24 500
Provisions pour charges	9,87	12,12
	3 586	2 798
TOTAL (III)	26 086	27 298
	1,57	1,38
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 135	9 135
Emprunts et dettes financières diverses	2,69	4,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 632	14 511
Dettes des legs ou donations	9,93	7,18
Dettes fiscales et sociales	33 227	46 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14,58	23,07
Autres dettes	1 174	1 639
Instruments de trésorerie	0,52	0,81
Produits constatés d'avance	23 910	71 942
TOTAL (IV)	87 077	71 942
	10,49	35,58
Ecarts de conversion passif (V)	38,21	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	227 876	202 208
	100,00	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		



CARMEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2022
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2021
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

**PRODUITS D'EXPLOITATION:**

Cotisations

Ventes de biens et services

- Ventes de biens
- dont ventes de dons en nature
- Ventes de prestations de services
- dont parrainages

Produits de tiers financeurs

- Concours publics et subventions d'exploitation
- 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

Utilisations des fonds dédiés

Autres produits

Total des produits d'exploitation (I)**CHARGES D'EXPLOITATION:**

Achats de marchandises

Variations stocks

Autres achats et charges externes

Aides financières

Impôts, taxes et versements assimilés

Salaires et traitements

Charges sociales

Dotations aux amortissements et aux dépréciations

Dotations aux provisions

Reports en fonds dédiés

Autres charges

Total des charges d'exploitation (II)**RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)****PRODUITS FINANCIERS:**

De participations

D'autres valeurs mobilières et créances d'actif

Autres intérêts et produits assimilés

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)**CHARGES FINANCIERES:**

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions

Intérêts et charges assimilées

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements

Total des charges financières (IV)**RESULTAT FINANCIER (III - IV)**

Total

%

Total

%

Variation

%

141 604

102 064

39 540

38,74

295 575

270 329

25 246

9,34

6 640

10 840

-4 200

-38,74

6 440

20 531

-14 091

-68,62

1 925

3 172

-1 247

-39,30

452 184**406 936****45 248**

11,12

122 626

99 434

23 192

23,32

3 362

3 812

-450

-11,79

231 320

211 343

19 977

9,45

47 349

47 912

-563

-1,17

7 583

7 457

126

1,69

1 897

13 889

-11 992

-86,33

3 300

6 440

-3 140

-48,75

1 087

55

1 032

N/S

418 525**390 341****28 184****33 659****16 595****17 064**

102,83

1 049

440

609

138,41

1 049**440****609**

138,41

116

161

-45

-27,94

116**161****-45**

-27,94

933**279****654**

234,41

CAMEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	34 592	16 874	17 718	105,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion		2 889	-2 889	-100,00
Sur opérations en capital	2 828	3 709	-881	-23,74
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 828	6 598	-3 770	-57,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	16 706	3 932	12 774	324,87
Sur opérations en capital		327	-327	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	16 706	4 260	12 446	292,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-13 878	2 339	-16 217	-693,32
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	456 061	413 974	42 087	10,17
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	435 348	394 762	40 586	10,28
EXCEDENT OU DEFICIT	20 714	19 213	1 501	7,81
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature	48 400	48 400		
Bénévolat	22 000	12 480		
TOTAL	70 400	60 880		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	48 400	48 400		
Prestations				
Personnel bénévole	22 000	12 480		
TOTAL	70 400	60 880		



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 227 876 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 20 714 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.



OBJET SOCIAL

Association créée en 1996, l'association Caramel a une activité de centre de loisirs mais a aussi pour but de proposer à tout public des activités de loisirs, sportives et culturelles.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association réalise son objet social à travers plusieurs activités réparties en 3 axes :

- Secteur Petite Enfance : activité périscolaire et extrascolaire (mercredis, petites vacances et grandes vacances)
- Secteur Adultes /Familles / Quartiers : Organisation de Tables d'Hôtes, d'ateliers, d'activité en lien avec les habitants du quartier...
- Secteur Projets : Partenariat avec l'orchestre de Lille (DEMOS) afin de permettre à des jeunes d'apprendre à jouer d'un instrument de musique, organisation de séjours, organisation des allumoirs, élaboration d'un jardin participatif...

L'association exerce ses activités sur la commune de Mons-en-Barœul.

Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'association afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements réalisés en 2022 et années antérieures :
 - Matériel informatique pour une valeur brute égale à 5 524€
 - Équipements d'activités pour une valeur brute égale à 6 471 €
 - Mobilier pour une valeur brute égale à 17 651 €

Les locaux n'appartiennent pas à l'association mais sont mis à disposition gracieusement par la ville de Mons-en-Barœul et valorisés pour 48 400€.

➤ Ressources humaines :

L'effectif au 31 décembre 2022 se compose de :

- 1 Directeur, 1 secrétaire et une assistante de direction
- 1 responsable par secteur (jeunesse, petite enfance, adulte)
- 4 salariés en contrat d'apprentissage
- 1 animatrice cuisine/jardin
- 3 animatrices périscolaires
- 1 agent d'entretien polyvalent
- Des salariés en contrat d'animation (le nombre varie en fonction des périodes de vacances scolaires)



EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

RAS

ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

RAS

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément au règlement ANC n° 2018-06 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,

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 29 661 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	29 017	629		29 646
Immobilisations financières	15			15
TOTAL	29 032	629		29 661

Amortissements et provisions d'actif = 23 918 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 335	7 583		23 918
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	16 335	7 583		23 918

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel informatique	5 524	4 804	720	de 2 à 3 ans
Equipement d'activités	6 471	6 091	380	de 1 à 3 ans
Mobilier	7 813	4 065	3 748	3 ans
Mobilier avec subvention investissement ¹⁹	4 298	4 298	0	3 ans
Mobilier avec subvention investissement ²⁰	5 540	4 660	880	3 ans
TOTAL	29 646	23 918	5 728	

Etat des créances = 74 295 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	15		15
Actif circulant & charges d'avance	74 280	74 280	
TOTAL	74 295	74 280	15

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 530 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 530
Disponibilités	
TOTAL	6 530



Charges constatées d'avance = 20 722 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	12 000			3 000	9 000
Écart de réévaluation					
Réserves	26 679				26 679
Report à nouveau	34 977	19 213			54 190
Excédent ou déficit de l'exercice	19 213	-19 213	20 714		20 714
Situation nette	92 868				110 582
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	3 659			2 828	831
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	96 528				111 413
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissements :

L'association a reçu, de la CAF et de la ville de MONS-EN-BAROEUL, une subvention d'investissements en 2019 (subvention totalement reprise en 2022 et soldée sur 2022) et une en 2020 :

Nature	Subvention d'investissement	Quote-part virée au compte de résultat
CAF + MONS-EN-BAROEUL : investissements 2019 frigo/micro-ondes...	0	1 083
MONS-EN-BAROEUL : investissements 2020 motricité	5 235	1 745
TOTAL	5 235	2 828

Fonds dédiés = 3 300 E

Nature du projet et caractéristiques		Fonds dédiés
Département Nord	Actions 11-17ans	3 300
TOTAL		3 300



Provisions = 26 086 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques	27 298	1 788	3 000		26 086
TOTAL	27 298	1 788	3 000		26 086

Etat des dettes = 87 077 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	6 135	3 045	3 090	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	22 632	22 632		
Dettes fiscales & sociales	33 227	33 227		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 174	1 174		
Produits constatés d'avance	23 910	23 910		
TOTAL	87 077	83 987	3 090	

Charges à payer par postes du bilan = 22 505 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 088
Dettes fiscales & sociales	15 417
Autres dettes	
TOTAL	22 505

Produits constatés d'avance = 23 910 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits d'exploitation = 452 184 E

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

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Prestations de services	141 604	31,3%
Subvention d'exploitation	295 575	65,4%
Reprises sur provisions	6 640	1,5%
Engagements réalisés	6 440	1,4%
Autres produits	1 925	0,4%
TOTAL	452 184	100%



Ventilation des subventions d'exploitation = 295 575 E

Les subventions d'exploitation de l'exercice se décomposent de la manière suivante :

Nature des subventions	Montants	% sur subventions	% sur produits d'exploitation
Etat - Aide contrat d'apprentissage	45 333	15,3%	10,0%
Etat - Aide contrat Emploi Franc	7 609	2,6%	1,7%
VVF - Séjour	4 573	1,6%	1,0%
Etat - Projet Mirador	3 860	1,3%	0,9%
Etat - Projet Vauban fait fort	10 000	3,4%	2,2%
CG59 - Actions 11-17ans	4 000	1,4%	0,9%
Mons en Baroeul - Fonctionnement	87 000	29,4%	19,2%
Mons en Baroeul - Projet Allumoirs	4 990	1,7%	1,1%
Mons en Baroeul - Projet DEMOS	3 000	1,0%	0,7%
Mons en Baroeul - Projet Soutien à la scolarité	306	0,1%	0,1%
Mons en Baroeul - Mercredi / Périscolaire / vacances	53 628	18,1%	11,9%
Mons en Baroeul - Projet Mirador	8 731	3,0%	1,9%
CAF - Fonctionnement	16 363	5,5%	3,6%
CAF - Animation locale	23 682	8,0%	5,2%
CAF - REAAP	2 000	0,7%	0,4%
DRAJES - Séjour	20 500	6,9%	4,5%
TOTAL	295 575	100%	65,4%

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Année de notification	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
			compte 194	compte 7894	compte 6894	compte 194
			A	B	C	D = A - B + C
ETAT - Projet MIRADOR	2021	8 775	6 440	6 440	0	0
Département NORD - Actions 11-17 ans	2022	4 000			3 300	3 300
Total			6 440	6 440	3 300	3 300

Autres informations relatives au compte de résultat

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

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés. Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite est valorisé et comptabilisé : au 31/12/22 : le montant total s'élève à 3 586 E.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 288 E.

Bénévolat

Le nombre d'heures de bénévolat a été valorisé dans les comptes 2022 (hors heures de présence CA, AG...) : il s'élève à 1 728 heures. Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un taux de 12.73€ chargé soit un total de 22 000 E.



Annexes (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 6 530 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir	6 530
TOTAL	6 530

Charges constatées d'avance = 20 722 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	20 722
TOTAL	20 722

Charges à payer = 22 505 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	7 088
TOTAL	7 088

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés payés	9 910
Provision prime précarité	265
Formation continue	2 166
Charges sociales / provision congés payés	2 970
Charges sociales/ provision précarité	106
TOTAL	15 417

Produits constatés d'avance = 23 910 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	23 910
TOTAL	23 910

