

MAISON DE QUARTIER CARMEL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**



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

MAISON DE QUARTIER CAMEL

41 rue Vincent de Paul

59370 MONS EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

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 **Maison de quartier CAMEL** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2023**, 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.

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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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 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.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.

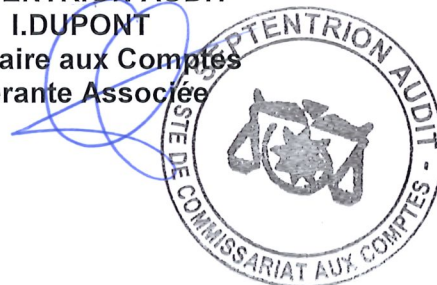
En outre :

- 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.

Fait à Marcq-en-Barœul, le 05/06/2024

SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



CARMEL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) |
|-------|---|---|
|-------|---|---|

| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 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 | 31 364 | 28 072 | 3 293 | 1,26 | 5 728 | 2,51 |
| . 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) | 31 379 | 28 072 | 3 308 | 1,26 | 5 743 | 2,52 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 10 311 | | 10 311 | 3,94 | 3 226 | 1,42 |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 8 250 | | 8 250 | 3,15 | 6 837 | 3,00 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 77 279 | | 77 279 | 29,49 | 43 495 | 19,09 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 157 437 | | 157 437 | 60,09 | 147 854 | 64,88 |
| Charges constatées d'avance | 5 425 | | 5 425 | 2,07 | 20 722 | 9,09 |
| TOTAL (II) | 258 703 | | 258 703 | 98,74 | 222 134 | 97,48 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 290 082 | 28 072 | 262 010 | 100,00 | 227 876 | 100,00 |



CARMEL

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2022 (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 | 6 000 | 2,29 | 9 000 | 3,95 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| . Autres | 26 679 | 10,18 | 26 679 | 11,71 |
| Report à nouveau | 74 903 | 28,59 | 54 190 | 23,78 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 2 311 | 0,88 | 20 714 | 9,09 |
| Situation nette (sous total) | 109 893 | 41,94 | 110 582 | 48,53 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | 831 | 0,36 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 109 893 | 41,94 | 111 413 | 48,89 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | 3 300 | 1,45 |
| TOTAL (II) | | | 3 300 | 1,45 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | 18 000 | 6,87 | 22 500 | 9,87 |
| Provisions pour charges | 5 691 | 2,17 | 3 586 | 1,57 |
| TOTAL (III) | 23 691 | 9,04 | 26 086 | 11,45 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 091 | 1,18 | 6 135 | 2,69 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 21 593 | 8,24 | 22 632 | 9,93 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 48 258 | 18,42 | 33 227 | 14,58 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 3 071 | 1,17 | 1 174 | 0,52 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 52 414 | 20,00 | 23 910 | 10,49 |
| TOTAL (IV) | 128 427 | 49,02 | 87 077 | 38,21 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 262 010 | 100,00 | 227 876 | 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



CAMEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%



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 FINANCIÈRES:

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 | % |
|---------|---|---------|---|-----------|---------|
| | | | | | |
| 189 061 | | 141 604 | | 47 457 | 33,51 |
| 303 759 | | 295 575 | | 8 184 | 2,77 |
| 8 956 | | 6 640 | | 2 316 | 34,88 |
| 3 300 | | 6 440 | | -3 140 | -48,75 |
| 2 610 | | 1 925 | | 685 | 35,58 |
| 507 686 | | 452 184 | | 55 502 | 12,27 |
| | | | | | |
| 172 318 | | 122 626 | | 49 692 | 40,52 |
| 4 714 | | 3 362 | | 1 352 | 40,21 |
| 263 751 | | 231 320 | | 32 431 | 14,02 |
| 59 144 | | 47 349 | | 11 795 | 24,91 |
| 4 153 | | 7 583 | | -3 430 | -45,22 |
| 2 646 | | 1 897 | | 749 | 39,48 |
| | | 3 300 | | -3 300 | -100,00 |
| 429 | | 1 087 | | -658 | -60,52 |
| 507 156 | | 418 525 | | 88 631 | |
| 530 | | 33 659 | | -33 129 | -98,42 |
| | | | | | |
| 2 274 | | 1 049 | | 1 225 | 116,78 |
| 2 274 | | 1 049 | | 1 225 | 116,78 |
| | | | | | |
| 71 | | 116 | | -45 | -38,78 |
| 71 | | 116 | | -45 | -38,78 |
| 2 203 | | 933 | | 1 270 | 136,12 |

CARMEL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|-----------------------------------|--------|
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 2 733 | 34 592 | -31 859 | -92,09 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | |
| Sur opérations de gestion | 6 786 | | 6 786 | N/S |
| Sur opérations en capital | 831 | 2 828 | -1 997 | -70,61 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | 7 617 | 2 828 | 4 789 | 169,34 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | |
| Sur opérations de gestion | 8 040 | 16 706 | -8 666 | -51,86 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | 8 040 | 16 706 | -8 666 | -51,86 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -423 | -13 878 | 13 455 | 96,95 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 517 577 | 456 061 | 61 516 | 13,49 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 515 267 | 435 348 | 79 919 | 18,36 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 2 311 | 20 714 | -18 403 | -88,83 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| PRODUITS : | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 48 400 | 48 400 | | |
| Bénévolat | 33 005 | 22 000 | | |
| TOTAL | 81 405 | 70 400 | | |
| CHARGES : | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 48 400 | 48 400 | | |
| Prestations | | | | |
| Personnel bénévole | 33 005 | 22 000 | | |
| TOTAL | 81 405 | 70 400 | | |



Annexes

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 262 010 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 311 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 Ados
- Secteur Projets : 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 8 189 €
 - 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 2023 se compose de :

- 1 Directeur, 1 secrétaire
- 1 responsable par secteur (jeunesse, petite enfance, adulte, adolescent x2)
- 2 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

A partir de 2023 et pour les exercices suivants :

- Conventionnement CAF sur le secteur « ado » : Financement à l'heure
- Conventionnement CAF au titre de la PS Jeunes
- Basculement dans le dispositif Convection Territoriale Globale pour le périscolaire et l'extrascolaire

ELEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A partir du 01/01/2024, le quartier prioritaire de Mons-En-Barœul inclus désormais l'association Caramel.

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 = 31 379 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 29 646 | 1 718 | | 31 364 |
| Immobilisations financières | 15 | | | 15 |
| TOTAL | 29 661 | 1 718 | | 31 379 |

Amortissements et provisions d'actif = 28 072 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 23 918 | 4 154 | | 28 072 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 23 918 | 4 154 | | 28 072 |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Matériel informatique | 5 524 | 5 170 | 355 | de 2 à 3 ans |
| Equipement d'activités | 8 189 | 6 395 | 1 795 | de 1 à 3 ans |
| Mobilier | 7 813 | 6 669 | 1 144 | 3 ans |
| Mobilier avec subv investissement | 4 298 | 4 298 | 0 | 3 ans |
| Mobilier avec sub invest 2 | 5 540 | 5 540 | 0 | 3 ans |
| TOTAL | 31 364 | 28 072 | 3 293 | |

Etat des créances = 101 281 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | 15 | | 15 |
| Actif circulant & charges d'avance | 101 266 | 101 266 | |
| TOTAL | 101 281 | 101 266 | 15 |

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 289 E

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 2 289 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 2 289 |

Charges constatées d'avance = 5 425 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 | 9 000 | | | 3 000 | 6 000 |
| Écart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 26 679 | | | | 26 679 |
| Report à nouveau | 54 190 | 20 714 | | | 74 904 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 20 714 | -20 714 | 2 311 | | 2 311 |
| Situation nette | 110 582 | | | | 109 893 |
| Situation nette dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | 831 | | | 831 | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 111 413 | | | | 109 893 |
| 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 2020 (subvention totalement reprise en 2023 et soldée sur 2023) :

| Nature | Subvention d'investissement | Quote-part virée au compte de résultat |
|--|-----------------------------|--|
| MONS-EN-BAROEUL : investissements 2020 motricité | 5 235 | 831 |
| TOTAL | 5 235 | 831 |

Fonds dédiés = Néant

Provisions = 23 691 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|
| Provisions réaffectées | | | | | |
| Provisions pour risques | 26 086 | 2 105 | | 4 500 | 23 691 |
| TOTAL | 26 086 | 2 105 | | 4 500 | 23 691 |

Etat des dettes = 128 427 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 3 091 | 3 091 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 21 593 | 21 593 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 48 258 | 48 258 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 3 071 | 3 071 | | |
| Produits constatés d'avance | 52 414 | 52 414 | | |
| TOTAL | 128 427 | 128 427 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 29 511 E

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 6 216 |
| Dettes fiscales & sociales | 23 222 |
| Autres dettes | 73 |
| TOTAL | 29 511 |

**Produits constatés d'avance = 52 414 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 = 507 686 E

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

| Nature des produits d'exploitation | Montant | Taux |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| Prestations de services | 189 061 | 37,2% |
| Subvention d'exploitation | 303 759 | 59,8% |
| Reprises sur provisions | 8 956 | 1,8% |
| Engagements réalisés | 3 300 | 0,7% |
| Autres produits | 2 610 | 0,5% |
| TOTAL | 507 686 | 100% |



Ventilation des subventions d'exploitation = 303 759 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 | 14 667 | 4,8% | 2,9% |
| Etat - Aide contrat Emploi Franc | 170 | 0,1% | 0,0% |
| Fonjep | 7 107 | 2,3% | 1,4% |
| Pic - Fête des voisins | 575 | 0,2% | 0,1% |
| Etat - Sports d'hiver | 23 510 | 7,7% | 4,6% |
| Etat - Ensemble découvrons | 3 000 | 1,0% | 0,6% |
| Etat - Vauban en fête | 7 000 | 2,3% | 1,4% |
| Etat - Séjour Cevennes | 11 775 | 3,9% | 2,3% |
| Département - Sportons nous bien | 2 000 | 0,7% | 0,4% |
| Mons en Baroeul - Fonctionnement | 92 000 | 30,3% | 18,1% |
| Mons en Baroeul - Projet Allumoirs | 4 990 | 1,6% | 1,0% |
| Mons en Baroeul - Projet Sport bien être | 2 000 | 0,7% | 0,4% |
| Mons en Baroeul - Projet Découverte citoyenneté | 3 000 | 1,0% | 0,6% |
| Mons en Baroeul - Projet A l'eau à la terre | 5 000 | 1,7% | 1,0% |
| Mons en Baroeul - Projet Jardin | 1 267 | 0,4% | 0,3% |
| Mons en Baroeul - Mercredi / Périscolaire / vacances | 43 354 | 14,3% | 8,5% |
| CAF - Fonctionnement | 17 850 | 5,9% | 3,5% |
| CAF - Animation locale | 24 655 | 8,1% | 4,9% |
| CAF - Réaap | 2 555 | 0,8% | 0,5% |
| DRAJES - Colos apprenantes | 37 284 | 12,3% | 7,3% |
| TOTAL | 303 759 | 100% | 59,8% |

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 |
| Département NORD - Actions 11-17 ans | 2022 | 4 000 | 3 300 | 3 300 | | 0 |
| Total | | | 3 300 | 3 300 | 0 | 0 |

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 31/12/23 : le montant total s'élève à 5 691 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 3 378 E.

Bénévolat

Le nombre d'heures de bénévolat a été valorisé dans les comptes 2023 (hors heures de présence CA, AG...) : il s'élève à 2 491 heures. Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un taux de 13.25€ chargé soit un total de 33 006 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 = 2 289 E

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|--------------|
| Produits à recevoir | 2 289 |
| TOTAL | 2 289 |

Charges constatées d'avance = 5 425 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avance | 5 425 |
| TOTAL | 5 425 |

Charges à payer = 29 511 E

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|--|--------------|
| Fournisseurs factures non parvenues | 6 216 |
| TOTAL | 6 216 |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|--|---------------|
| Provision pour congés payés | 15 447 |
| Provision prime précarité | 3 340 |
| Charges sociales sur provisions congés payés | 3 775 |
| Charges sociales sur provisions prime de précarité | 660 |
| TOTAL | 23 222 |

| Autres dettes | Montant |
|-------------------|-----------|
| Services civiques | 73 |
| TOTAL | 73 |

Produits constatés d'avance = 52 414 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| Produits constatés d'avance | 52 414 |
| TOTAL | 52 414 |

