

Comptes annuels 2024



A. BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

↳ Bilan 2024

↳ Compte de résultat 2024

B. ANNEXE

↳ Sommaire de l'annexe

↳ I. Informations générales

↳ II. Principes, règles et méthodes comptables

↳ III. Notes sur le bilan

↳ IV. Notes sur le compte de résultat

↳ V. Autres informations

↳ VI. Tableaux

BILAN au 31 décembre 2024 (exprimé en euros)

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	(à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 920,00	7 920,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	855 129,27	707 491,79	147 637,48	84 026,24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 324,00		10 324,00	31 308,00
Prêts				
Autres				
Total I	873 373,27	715 411,79	157 961,48	115 334,24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 000,00		1 000,00	0,00
Autres créances	453 794,81		453 794,81	348 859,59
Valeurs mobilières de placement	102 955,53		102 955,53	339 890,81
Instruments de trésorerie	0,00		0,00	
Disponibilités	204 081,25		204 081,25	6 894,15
Charges constatées d'avance	6 150,59		6 150,59	506,35
Total II	767 982,18	0,00	767 982,18	696 150,90
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des obligations / emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 641 355,45	715 411,79	925 943,66	811 485,14

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	3 789,40	3 789,40
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	44 177,73	44 177,73
Report à nouveau	165 229,32	196 121,30
Excédent ou déficit de l'exercice	-134 778,18	-30 891,98
Situation nette (sous total)	78 418,27	213 196,45
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	107 685,01	15 611,40
Provisions réglementées		
Total I	186 103,28	228 807,85
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	50 000,00	122 213,00
Total II	50 000,00	122 213,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	194 595,27	92 661,51
Provisions pour charges		
Total III	194 595,27	92 661,51
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 145,93	
Emprunts et dettes financières diverses	35 451,98	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 992,00	25 912,38
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	237 690,63	235 963,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 622,00	428,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	89 342,57	105 499,40
Total IV	495 245,11	367 802,78
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	925 943,66	811 485,14

COMPTE DE RESULTAT 2024

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 884,00	8 869,62
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	119 908,28	100 077,44
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 970 949,10	1 961 812,02
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	0,00	100,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, provisions et transfert de charges	20 603,53	63 861,46
Utilisations des fonds dédiés	115 313,00	70 458,00
Autres produits	47 087,02	24 904,12
Total I	2 281 744,93	2 230 082,66
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variation de stock	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	476 053,24	520 780,17
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	100 314,44	88 881,16
Salaires et traitements	1 319 555,61	1 239 489,54
Charges sociales	352 801,18	321 394,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 142,88	18 987,54
Dotations aux provisions	101 933,76	2 656,84
Reports en fonds dédiés	50 000,00	122 213,00
Autres charges	948,85	4 603,83
Total II	2 425 749,96	2 319 007,07
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-144 005,03	-88 924,41
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	
Autres intérêts et produits assimilés	2 710,72	3 659,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	
Total III	2 710,72	3 659,19
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 225,90	42,57
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	0,00	
Total IV	7 225,90	42,57
2. RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-4 515,18	3 616,62
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-148 520,21	-85 307,79
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 726,50	55 618,59
Sur opérations en capital	6 832,53	6 653,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transfert de charge		
Total V	13 559,03	62 272,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	46,00	7 634,23
Sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	46,00	7 634,23
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	13 513,03	54 637,81
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-229,00	222,00
Total des produits (I + III + V)	2 298 014,68	2 296 013,89
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 432 792,86	2 326 905,87
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-134 778,18	-30 891,98
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	70 714,00	27 000,00
Bénévolat		
TOTAL	70 714,00	27 000,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	70 714,00	27 000,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	70 714,00	27 000,00

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

I. INFORMATIONS GÉNÉRALES

- 1) Identification des Centres Socioculturels du Sud Avesnois
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Événements postérieurs à la clôture

II. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

- 1) Durée et date de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables
- 4) Changements comptables

III. NOTES SUR LE BILAN

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Échéance des créances et des dettes
- 3) Fonds propres
- 4) Provisions
- 5) Fonds dédiés
- 6) Passifs éventuels

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

- 1) Information sectorielle
- 2) Effectif employé pendant l'exercice
- 3) Rémunération des dirigeants
- 4) Rattachement des charges et des produits à l'exercice
- 5) Charges et produits exceptionnels

V. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Contributions volontaires en nature

VI. TABLEAUX (en complément des notes sur le bilan et le compte de résultat)

- 1) Tableau des mouvements des immobilisations
- 2) Tableau des mouvements des amortissements
- 3) État des échéances des créances et des dettes
- 4) Tableau des mouvements des fonds propres
- 5) Tableau des mouvements des provisions
- 6) Tableau des mouvements des fonds dédiés
- 7) Tableau des charges et produits rattachés à l'exercice
- 8) Tableau des charges et produits exceptionnels

I. INFORMATIONS GÉNÉRALES

L'association des Centres Socioculturels du Sud Avesnois inscrit son intervention globale dans les valeurs fondatrices du projet centre social, que sont l'Éducation populaire, la citoyenneté et la démocratie participative, le développement local, et dans le socle du projet centre social que constitue l'animation globale.

Pour mener à bien sa mission, il dispose de moyens humains (45,79 ETP en 2024), de nombreux partenariats (financiers et techniques) et de moyens financiers (financements) et matériels (budgets de fonctionnement et d'investissement).

Une association, deux agréments, deux projets sociaux :

Les orientations et les activités du **projet social 2024-2027** du Centre Socio Culturel de Fourmies sont déclinées ainsi :

ORIENTATIONS	Objectifs généraux	Objectifs opérationnels
LA SANTE	Prévenir la santé physique, mentale et émotionnelle des habitants.	Renforcer les actions de prévention et d'accompagnement santé.
	Développer et consolider le réseau d'acteurs.	Développer et consolider le réseau d'acteurs.
LE VIVRE ENSEMBLE ET LES DYNAMIQUES DE « ALLER VERS » (Attention portée sur les QPV)	Accueillir et aller à la rencontre de tous les publics de notre territoire d'intervention.	Organiser et / ou participer à des actions, festivités, initiatives sur tout le territoire (sportives, culturelles, loisirs, ...).
		Développer les actions intergénérationnelles et transversales pour renforcer le lien entre les habitants.
		Repérer les habitants investis dans la vie du quartier de Trieux pour les associer aux événements à construire en partenariat.
	Etre identifié comme un lieu de ressources et de pouvoir d'agir pour les habitants.	Encourager la création de projets innovants visant à valoriser les compétences des habitants et favoriser leur engagement. Etre à l'écoute des problématiques des habitants afin de proposer des accompagnements adaptés.
LES LIENS PARENTAUX ET FAMILIAUX	Renforcer la fonction parentale par un travail collectif et transversal.	Renforcer des actions de soutien à la parentalité dans l'ensemble des secteurs d'activités.
		Accompagner les familles dans la mise en œuvre de leurs projets.
	Mener une démarche concertée entre acteurs et professionnels.	Développer des actions avec les familles et les partenaires. Améliorer les accompagnements individuels en renforçant les orientations / échanges avec / vers les partenaires.

Les orientations et les activités du **projet social 2024-2025** du Centre Socio Culturel de la Fagne sont déclinées ainsi :

ORIENTATIONS	Objectifs généraux	Objectifs opérationnels
PROMOUVOIR L'INCLUSION SOCIALE	Lutter contre l'isolement et l'exclusion	Favoriser la mobilité des habitants
		Proposer et organiser des animations accessibles à tous les habitants
		Renforcer les coordinations inter-acteurs sur le territoire
	Permettre la prévention en terme de santé	Faciliter les actions de prévention santé
		Développer les partenariats des acteurs de la santé
		Renforcer le lien entre les acteurs locaux de l'insertion et les bénéficiaires du RSA
PÉRENNISER ET RENFORCER L'ACCOMPAGNEMENT DES FAMILLES	Promouvoir la parentalité positive et renforcer les compétences parentales	Permettre l'orientation des habitants vers les structures d'accompagnement
		Accompagner et soutenir la parentalité par des actions d'information, de prévention et de mobilisation
		Renforcer les coordinations inter-acteurs sur le territoire
	Accompagner les familles monoparentales dans leur quotidien	Favoriser le repérage des situations familiales précaires
		Renforcer les coordinations inter-acteurs sur le territoire
		Proposer des actions spécifiques permettant de lutter contre l'isolement des parents solos
SOUTENIR LE VIVRE ENSEMBLE ET LE POUVOIR D'AGIR DES HABITANTS	Améliorer la qualité de vie des familles rurales en renforçant leur accès à l'information et ressources nécessaires	Lutter contre l'isolement des familles
		Permettre l'orientation des habitants vers les structures pouvant répondre à leurs besoins
		Augmenter la participation des habitants aux activités du centre
	Créer un lieu de rencontre et d'échange pour les habitants afin de renforcer le tissu social et favoriser le pouvoir d'agir des habitants	Soutenir la citoyenneté active et la démocratie d'intervention
		Favoriser l'appropriation du projet social par les habitants
		Investir les festivités locales et devenir un partenaire des grands événements du territoire
ANIMER LA VIE LOCALE SUR L'ENSEMBLE DU TERRITOIRE	Animer la vie locale sur l'ensemble du territoire	Organiser des événements qui rassemblent la population
		Encourager les coopérations et les mutualisations nécessaires à la cohérence territoriale.
		Développer le partenariat territorial

2) Faits marquants :

L'exercice 2024 est marquée par l'implantation réussie du second agrément, Centre Socio-culturel de la Fagne. Ce nouvel outil oriente ses actions sur les territoires ruraux de la communauté de communes du Sud Avesnois. Le centre socio-culturel de Fourmies continue ses projets et activités sur les 4 communes de Fourmies, Anor, Féron et Wignehies.

3) Evènements postérieurs à la clôture :

Le Centre Socio Culturel du Sud Avesnois a mis en place un comité des financeurs en début d'année 2024 afin d'informer l'ensemble des partenaires de l'Etat et notamment des difficultés économiques rencontrées. Malgré la mobilisation et le soutien des financeurs historiques (ville de Fourmies, CAF, Fédération des Centres Sociaux,...), la pression financière s'est accentuée. La trésorerie est extrêmement tendue entraînant un risque de cessation des paiements.

Conscients des difficultés rencontrées, le Centre Socio Culturel du Sud Avesnois a sollicité, courant 2024, un DASESS, par l'intermédiaire de Nord Actif, sous la forme d'un audit général de l'association qui a abouti à des recommandations.

Suite à l'arrêt du financement de l'insertion par la culture par le département du Nord, une salariée a dû être licenciée économiquement en juin 2024.

Un litige prud'hommal provisionné dans les comptes à hauteur de 90 000 € est également notifié.

Le début de l'année 2025 a confirmé les difficultés actuelles, malgré une autorisation de découvert bancaire de la Banque Populaire du Nord.

La situation étant de nature à compromettre la continuité d'exploitation, une procédure d'alerte a été déclenchée en avril 2025 par le commissaire aux comptes afin de demander à l'association de proposer des mesures pour garantir sa viabilité économique.

Une attention toute particulière a été portée lors de l'audit des comptes 2024 sur la mise en place de ces points et fera l'objet de travaux d'audits ciblés lors des audits futurs.

II. PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1) DURÉE ET DATE DE L'EXERCICE COMPTABLE

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

2) RÉFÉRENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (Règlement ANC n° 2014-08 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Les conventions comptables générales 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 (sauf changements de méthodes comptables précisées plus bas),
- indépendance des exercices.

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

3) DÉROGATIONS AUX PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'article 142-9 – ANC 2018.06 énonce que les concours publics comprennent les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions. Ils doivent être comptabilisés en produits en comptes 73. Toutefois, compte tenu du formalisme des conventions avec le financeur CAF et de l'appréciation de la nature des financements, le CSC de Fourmies a maintenu l'enregistrement de ces opérations dans les comptes 74. Cette dérogation n'a pas d'incidence de présentation sur le compte de résultat des comptes annuels.

4) CHANGEMENTS COMPTABLES

L'entité est désormais soumise à l'application du règlement n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

III. NOTES SUR LE BILAN

1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires (coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction).

Un tableau des mouvements des immobilisations est joint (cf. Tableau 1).

Les amortissements pour dépréciation sont pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation des immobilisations.

Taux d'amortissement habituellement pratiqués

Immobilisations	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement Linéaire
Agencements intérieurs (cloisons, carrelage, ...)	10 à 20 ans	6,66 à 10 %
Installations générales et techniques	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel et mobilier de bureau	4 à 10 ans	10 à 25 %
Matériel de transport	4 à 5 ans	20 à 25 %
Matériel de bureau et informatique	4 à 5 ans	20 à 25 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50%

Un tableau des mouvements des amortissements est joint (cf. Tableau 2).

2) ÉTAT DES ÉCHÉANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES

Un état des créances et des dettes ventilées par échéance est joint (cf. Tableau 3)

3) FONDS PROPRES

Les fonds propres comprennent notamment les fonds propres sans droit de reprise, intègrent des réserves et un report à nouveau (cf. Tableau 4).

4) PROVISIONS

Un tableau des mouvements des provisions est joint (cf. Tableau 5).

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2024
- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective nationale des acteurs du lien social et familial (ALISFA)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022 – données prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - 64 ans pour la catégorie : Cadres
 - 64 ans pour la catégorie : Employés
- Progression de salaires
 - 2% Constant pour la catégorie : Cadres
 - 2% Constant pour la catégorie : Employés
- Taux de rotation
 - 1 % pour la catégorie : Cadres
 - 1 % pour la catégorie : Employés
- Taux de charges sociales patronales
 - 48 % pour la catégorie : Cadres
 - 34,87 % pour la catégorie : Employés

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 104 595,27 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : + 11 933,76 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Un litige prud'hommal provisionné dans les comptes à hauteur de 90 000 € est également notifié.

5) FONDS DÉDIÉS

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le projet défini répond aux trois conditions suivantes :

- être conforme à la réalisation de l'objet de l'association ;
- être clairement identifié, les coûts imputables devant être nettement individualisés ;
- Le projet est défini par l'organe compétent.

La contrepartie des fonds dédiés s'inscrit au compte de résultat sous la rubrique « Reports en fonds dédiés ».

Le montant des fonds dédiés de l'exercice est repris, sur les exercices suivants, au fur et à mesure de l'utilisation des ressources par la contrepartie du compte « Utilisations des fonds dédiés », inscrit au compte de résultat.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint (cf. Tableau 6).

6) PASSIFS ÉVENTUELS

Il n'y a aucun passif éventuel constaté sur l'exercice 2024.

IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

1) PRODUITS D'EXPLOITATION (ventilation du chiffre d'affaires par activité).

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond à la somme des ventes de produits et marchandises, des prestations de service (participations des familles et participations publiques) et des produits des activités annexes.

Selon la définition du PCG, la ventilation ne doit être fournie que dans la mesure où les catégories d'activités diffèrent entre elles de façon très importantes.

Contributions financières

A la date de notification des contributions financières, le produit d'exploitation est constaté pour le montant total du financement. A la clôture, dès lors que la contribution finance un projet débutant l'exercice suivant, un produit constaté d'avance est comptabilisé à hauteur du montant du financement.

Si le projet financé est rattaché au même exercice que la contribution, des fonds dédiés sont comptabilisés à la clôture si les dépenses engagées sont inférieures au montant financé. Il en est de même si le montant financé concerne deux exercices comptables, dans la mesure où la ventilation de la contribution entre les deux exercices n'est pas mentionnée dans la convention de financement. Dans ce cas, les fonds dédiés sont calculés sur la base des dépenses au prorata temporis.

2) EFFECTIF EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE

L'effectif moyen des salariés de l'association est de 45,79 ETP.

3) REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aux termes de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/05/2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant un ou plusieurs financements de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans l'annexe les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Précision : les administrateurs du Centre Socio-culturel exercent exclusivement leur activité de façon bénévole.

4) RATTACHEMENT DES CHARGES ET PRODUITS A L'EXERCICE

Un tableau des charges et produits imputables à un autre exercice est joint (cf. Tableaux 7, 8 et 9).

5) CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Un résultat exceptionnel comprend les produits et charges résultant d'évènements ou d'opérations distincts des activités courantes de l'association et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

Un tableau des charges et produits exceptionnels est joint (cf. Tableau 10).

V. AUTRES INFORMATIONS

1) CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

La contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale peut apporter à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Ceci correspond à :

- des contributions en travail (bénévolat, mises à disposition de personnes) ;
- des contributions en biens (ou dons en nature) : tout bien meuble remis en pleine propriété à l'association ;
- des contributions en services : mise à disposition de locaux, de matériel, fournitures gratuites de services.

L'annexe indique les méthodes de quantification et de valorisation retenues.

Contribution en travail – Bénévolat :

En 2024, le CSC a bénéficié du soutien actif de 99 bénévoles et de l'implication de 34 militants au service de son projet.

L'association ne recense pas avec précision les informations quantifiables et valorisables et ne peut inscrire en comptabilité ces informations.

Contribution en services – Mise à disposition des locaux :

En 2024, l'association bénéficie des locaux mis à disposition par plusieurs villes partenaires. L'évaluation quantitative de ces locaux n'est pas de notre responsabilité. Nous avons recueilli les évaluations des villes de Fourmies (28 000€), de Trélon (74€) et d'Anor (42 640€).

Ces éléments sont présentés au pied du compte de résultat dans la partie « contributions volontaires en nature » en deux colonnes de totaux égaux.

TABLEAU 1 - IMMOBILISATIONS

(exprimé en euros)

	DEBUT Exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN exercice
Immobilisations incorporelles :				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	7 920,00			7 920,00
Total	7 920,00			7 920,00
Immobilisations corporelles :				
Terrains:				
Aménagement de terrains				
Constructions:				
Installations généré., agen. de cons.	300 973,04	25 504,13	2 929,00	323 548,17
Autres immobilisations corporelles:				
Installations tech., mat. et outill.	200 482,47	18 220,05	14 012,19	204 690,33
installations généré., agen. et amén. divers				-
Matériel de transport	198 448,69	37 164,27	26 706,99	208 905,97
Matériel de bureau et informatique	67 664,54	773,10	22 793,06	45 644,58
Mobilier et Matériel informat 5 ans	135 891,07	6 092,57	69 643,42	72 340,22
Autres immobilisations corporelles:				
Total	903 459,81	87 754,12	136 084,66	855 129,27
Immobilisations financières :				
Titres de participation				
Autres prêts				
Prêts et autres immobilisations financières	31 308,00	4 016,00	25 000,00	10 324,00
Prêts au personnel				
Total prêts				
Dépôts et cautionnements				
Total	31 308,00	4 016,00	25 000,00	10 324,00
TOTAL GENERAL	942 687,81	91 770,12	161 084,66	873 373,27

TABLEAU 2 – AMORTISSEMENTS

(exprimé en euros)

	DEBUT Exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN exercice
Immobilisations incorporelles :				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	7 920,00	-	-	7 920,00
Total	7 920,00	-	-	7 920,00
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Aménagement de terrains				
Constructions				
Installations généré., agen. de cons.	273 793,98	3 059,93	2 929,00	273 924,91
Installations tech., mat. et outill.	196 852,28	2 123,16	14 012,19	184 963,25
Autres immobilisations corporelles				
Installations généré., agen. et amén. divers				
Matériel de transport	160 116,95	15 206,54	26 706,99	148 616,50
Matériel de bureau et informatique 10 ans	67 432,22	76,25	22 793,06	44 715,41
Mobilier/Mat bureau & Informat. 5 ans	121 238,14	3 677,00	69 643,42	55 271,72
Total	819 433,57	24 142,88	136 084,66	707 491,79
TOTAL GENERAL	827 353,57	24 142,88	136 084,66	715 411,79

TABLEAU 3 - ETATS DES ECHEANCES DES DETTES ET CREANCES

(exprimé en euros)

DETTES	Montant brut	à - 1 an	à - 5 ans	au delà
Emprunts et dettes assimilées	66 597,91	13 823,00	52 774,91	
Fournisseurs et comptes rattachés	62 992,00	62 992,00		
Dettes fiscales et sociales	237 690,63	237 690,63		
Autres dettes	38 622,00	38 622,00		
Produits constatés d'avance	89 342,57	89 342,57		
Total	495 245,11	442 470,20	52 774,91	0,00

CREANCES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an
Créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00	
Créances de l'actif circulant			
Clients et comptes rattachés	1 000,00	1 000,00	
Autres créances	453 794,81	453 794,81	
Charges constatées d'avance	6 150,59	6 150,59	
Total	460 945,40	460 945,40	0,00

TABLEAU 4 - VARIATION DES FONDS PROPRES

(exprimé en euros)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT N-1	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	3 789				3 789
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de Réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	44 178				44 178
Autres réserves					
Report à nouveau	196 121	-30 892			165 229
Excédent ou déficit de l'exercice				134 778	-134 778
Situation nette	244 088	-30 892	0	134 778	78 418
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15 611		98 906	6 833	107 685
Provisions réglementées					
TOTAL	259 699	-30 892	98 906	141 611	186 103

Les subventions d'investissements totalement amorties à la clôture de l'exercice ont été soldées pour 16 580,53€.

TABLEAU 5 – PROVISIONS

(exprimé en euros)

	A l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	A la clôture de l'exercice
Provisions pour risques et charges	0,00	90 000,00		90 000,00
TOTAL GENERAL	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

(exprimé en euros)

Tout employeur est tenu de verser une indemnité à ses salariés lors de leur départ en retraite (conditions fixées par les conventions collectives).

L'association doit évaluer à la fin de chaque exercice, le montant de l'indemnité à verser en fonction de l'âge des salariés, leur ancienneté...

Nous avons choisi de comptabiliser une provision au passif du bilan pour ces indemnités.

	A l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	A la clôture de l'exercice
Indemnité fin carrière	92 661,51	11 933,76		104 595,27
TOTAL GENERAL	92 661,51	11 933,76	0,00	104 595,27

TABLEAU 6 - VARIATION DES FONDS DEDIES

(exprimé en euros)

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Reports	Utilisations		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant Global	Dont Remboursements		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers Exercices
Subventions d'exploitation							
Médiation culturelle (Département du Nord)	4 073,00		4 073,00			0,00	0,00
Divers projets Jeunes (Divers financeurs)	18 240,00		18 240,00			0,00	0,00
CSC La Fagne	99 900,00		99 900,00			0,00	0,00
ARS Médiation Santé Rurale	0,00				50 000,00	50 000,00	0,00
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	122 213,00	0,00	122 213,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

TABLEAU 7 – PRODUITS A RECEVOIR

(exprimé en euros)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Les produits à recevoir 2024 concernent les financements des partenaires.	453 794,81
TOTAL	453 794,81

TABLEAU 7 – CHARGES A PAYER

(exprimé en euros)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Factures non reçues au 31/12/2024	28 482,31
TOTAL	28 482,31

TABLEAU 8 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

(exprimé en euros)

CHARGES	Montant
Charges 2025 enregistrées	6 150,59
sur l'exercice 2024 (factures...)	
TOTAL	6 150,59

TABLEAU 9 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(exprimé en euros)

PRODUITS	Montant
Produits 2025 enregistrés sur l'exercice 2024 (financements, ...)	89 342,57
- dont Reports des activités (= 9 990€)	
TOTAL	89 342,57

TABLEAU 10 – CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

(exprimé en euros)

Nature	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Dons divers reçus	728,00	771 300
Produits sur exercices antérieurs	5 998,50	772 000
Subv. D'invest. Virées au compte de résultat	6 832,53	777 000
TOTAL	13 559,03	

TABLEAU DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

(exprimé en euros)

Nature	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Dons	46,00	671 300
Créances devenues irrécouvrables	0,00	671 400
TOTAL	46,00	

TABLEAU DES TRANSFERTS DE CHARGES

(exprimé en euros)

Nature	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Transferts de charges	4 041,00	791 000
- dont retenue avantage en nature mutuelle enfants = 367,48 €		
- dont Remboursement assurances = 1 020,72 €		
- dont remboursement ateliers numériques collège = 3 473,57 €		
- dont autres = 199,95 €		
Facturation interne transport	16 563,00	791 500
TOTAL	20 604,00	