



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Projet

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Association Projet
65 rue Saint Bernard BP 43 59006 LILLE CEDEX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
36 Rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Association Projet

65 rue Saint Bernard BP 43 59006 LILLE CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association Projet,

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 Projet relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



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.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

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.

Marcq en Baroeul, le 11 juin 2025

KPMG SA

Maxime BRION

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 202	6 202		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 649	2 649		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	127 561	117 127	10 434	8 377
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	150		150	150
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres Immobilisations financières	1 978		1 978	1 978
TOTAL (I)		138 540	125 978	12 562	10 505
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 397	41 083	31 314	33 512
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	758 699	49 700	708 999	446 457
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000		200 000	
	DISPONIBILITES	470 021		470 021	900 729
	Charges constatées d'avance	2 453		2 453	2 754
	TOTAL (II)	1 503 571	90 783	1 412 787	1 383 451
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 642 111	216 761	1 425 349	1 393 956
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 978	1 978
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		105 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	173 085	(6 044)
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 100	179 129
	Total des fonds propres (situation nette)	178 185	278 085
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 899	15 000
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	18 899	15 000
	Total des fonds propres	197 084	293 085
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	39 310	39 870
	Total des provisions	39 310	39 870
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	46 794	77 594
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 842	275 589
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	248 152	327 752
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	335 738	334 480
	Produits constatés d'avance	355 429	45 586
	Total des dettes	1 188 955	1 061 001
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 425 349	1 393 956
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 100,01	179 129,23
	(1) Dont à moins d'un an	1 173 350	1 014 385
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	178	229

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	13 480	12 015
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	104 823	107 288
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 817 994	1 784 630
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		20 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	24 324	68 686
	Utilisations des fonds dédiés		40 000
	Autres produits	152	3 977
Total des produits d'exploitation		1 960 773	2 036 595
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	472 466	534 054
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	63 395	52 698
	Salaires et traitements	1 082 888	988 440
	Charges sociales	296 359	241 886
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 126	34 591
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	36 072	1 376
Total des charges d'exploitation		1 986 306	1 853 045
RESULTAT D'EXPLOITATION		(25 533)	183 551

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(25 533)	183 551
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 564	2 451
	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		2 564	2 451
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 069	1 317
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 069	1 317
RESULTAT FINANCIER		1 495	1 134
RESULTAT COURANT avant impôts		(24 039)	184 684
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	52 360	84
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		52 360	84
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	23 221	5 639
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		23 221	5 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 139	(5 555)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 015 697	2 039 130
TOTAL DES CHARGES		2 010 597	1 860 001
EXCEDENT ou DEFICIT		5 100	179 129
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		390 718	390 718
Bénévolat		190 800	186 260
TOTAL		581 518	576 978
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		390 718	390 718
Prestations			
Personnel bénévole		190 800	186 260
TOTAL		581 518	576 978

Annexe

Présentation de l'association

L'association Projet est un centre social qui a pour objet d'être à la fois :

- Un équipement de quartier à vocation sociale et globale ;
- Un équipement à vocation familiale et pluri-générationnelle ;
- Un lieu d'animation de vie sociale ;
- Un support d'interventions sociales concertées et novatrices.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 425 349** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 015 697** euros et un total **charges** de **2 010 597** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 100** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	8 995				144	8 851
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 995				144	8 851
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 565		6 480			8 045
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	131 160		915		12 559	119 516
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	132 725		7 395		12 559	127 561
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	150		200 000		200 000	150
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 978		4 300		4 300	1 978
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 128		204 300		204 300	2 128
TOTAL		143 848		211 695		217 003	138 540

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	8 995		144	8 851
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 995		144	8 851
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 565	648		2 213
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	122 783	4 690	12.559	114 914
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 348	5 338	12 559	117 127	
TOTAL		133 343	5 338	12 703	125 978

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	39 870		560	39 310
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 870		560	39 310
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	38 595	2 488		41 083
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	28 872	27 300	6 472	49 700
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	67 467	29 788	6 472	90 783
	TOTAL GENERAL	107 337	29 788	7 032	130 093
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			29 788	7 032	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 978	1 978	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	4 976	4 976	
	Autres créances clients, usagers	67 421	67 421	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	393	393	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	712 641	712 641	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	45 665	45 665	
	Charges constatées d'avance	2 453	2 453	
	TOTAL DES CREA NCES	835 527	835 527	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	178	178		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	46 616	31 011	15 604	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	202 842	202 842		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	79 304	79 304		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 306	159 306		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 542	9 542		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	335 738	335 738		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	355 429	355 429		
	TOTAL DES DETTES	1 188 955	1 173 350	15 604	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		30 749			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	178	229	(51)	22,2
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 818	23 833	(8 015)	33,6
Dettes fiscales et sociales	64 784	92 983	(28 199)	30,3
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	334 152	334 152		
TOTAL	414 932	451 197	(36 265)	-8,04

Les autres dettes correspondent principalement à la subvention FSE qui est à rembourser.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 453
Crédit bail BNP		224	
Crédit bail CCLS		659	
Location Grenke		136	
Frais d'assurance Grenke		223	
Téléphonie		372	
Internet		630	
La poste		208	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 453

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			355 429
SUBVENTION CLAS 2024-2025		16 800	
SUBVENTION CAF CLAS 2024-2025		29 195	
FSE 2023-2025		309 434	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			355 429

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	105 000			105 000	
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(6 044)	179 129			173 085
Excédent ou déficit de l'exercice	179 129	(179 129)	5 100		5 100
Situation nette	278 085		5 100	105 000	178 185
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15 000		3 899		18 899
Provisions réglementées					
TOTAL	293 085		8 999	105 000	197 084

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

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

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	13 480	0,69%
Prestations de services	104 823	5,35%
Subventions d'exploitation	1 817 994	92,72%
Reprises sur amort. dépréc. prov.	24 324	1,24%
Autres produits	152	NS
TOTAL	1 960 773 €	100,00%

Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
CAF	623 248	34,28%
Ville de Lille	594 744	32,71%
Région FSE	181 882	10,00%
Etat hors contrats aidés	173 250	9,53%
Département	119 694	6,58%
Etat contrats aidés	100 012	5,50%
Région	18 000	0,99%
FONJEP	7 164	0,39%
TOTAL	1 817 994 €	100,00%

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.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles se ventilent de la manière suivante :

Natures des charges exceptionnelles	Montant
Charges sur exercices antérieurs	19 312 €
Pénalités de retard et amendes	3 909 €
TOTAL	23 221 €

Les produits exceptionnels se ventilent de la manière suivante :

Natures des produits exceptionnels	Montant
Produits sur exercices antérieurs	52 360 €
TOTAL	52 360 €

Engagement retraite

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 39 310 euros. Cet engagement est provisionné dans les comptes depuis cet exercice.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- Convention collective des centres sociaux ;
- L'âge de départ à la retraite : 63 ans ;
- Le taux de rotation du personnel : faible ;
- Le taux moyen d'augmentation des salaires : 1% constant ;
- Le taux d'actualisation retenu : 3,38% ;
- Le taux moyen des charges sociales : 50%.

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Autres informations

Effectif au 31 décembre 2024

Catégories de salariés	Montant
Cadres	2
Non cadres	32
Total	34

Type de contrat	Montant
Effectif en CDI/CDD	30
Effectif en contrats aidés	4
Total	34

Mise à dispositions gratuite de biens et services = 390 717,75 €.

La valeur locative des locaux, la valeurs des fluides et des ressources humaines, ont été chiffrés à 390 717,75 €.

Ce montant est communiqué par la ville de Lille.

Autres informations

Bénévolat = 190 800 €

L'association compte 264 bénévoles consacrant globalement 9 540 heures sur l'année.

La valeur estimée est de : 190 800 € soit 9 540 heures * 20,00€, soit environ 1,5 x smic plus charges sociales.

Le tableau ci-dessous donne le bénévolat d'un exercice sur l'autre :

Valorisation	2024	2023
Conseil d'administration	1 694	1 671
Association TA 1 AMI	1 783	1 593
Petite enfance	1 016	972
Enfance	1 450	1 426
Jeunes	1 205	1 233
Adultes	2 392	2 418
TOTAL	9 540	9 313
Valorisation de l'heure	20	20
TOTAL BENEVOLAT	190 800	186 260