



ASS GENERATIONS ET CULTURES

61 RUE DE LA JUSTICE

59000 LILLE

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



COGEP DOUAI

822 Rue Maurice Caullery
59500 DOUAI

03 27 87 60 63

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
Détail de l'Actif	5
Détail du Passif	6
Détail du Compte de Résultat	8
Annexe au bilan	11
Règles et méthodes comptables 1	12
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Créances et dettes	17
Variation des fonds propres	18
Variation des fonds dédiés	19
Charges constatés d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Concours public et subventions d'exploitation	22
Détail concours publics et subventions	23
Evaluation des contributions volontaires en nature	24
Annexe libre	25

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	5 050	4 918	133	124
	Autres immobilisations incorporelles (1)	72 452	12 938	59 514	69 864
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	48 660	46 501	2 159	2 905
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	80 000		80 000	80 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 379		2 379	2 379
TOTAL (I)		208 542	64 357	144 185	155 272
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	8 731		8 731	1 700
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	149 183		149 183	92 687
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	87 826		87 826	59 957
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	687		687	906
	TOTAL (II)	246 427		246 427	155 250
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		454 968	64 357	390 612	310 522
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (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	60 863	60 863
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		6 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	86 835	98 800
	Excédent ou déficit de l'exercice	8 444	(11 966)
	Total des fonds propres (situation nette)	156 142	153 698
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	32 857	38 571
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	32 857	38 571
Total des fonds propres		188 999	192 269
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	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	1 408	1 712
Total des provisions		1 408	1 712
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		5 145
	Emprunts et dettes financières divers	7 145	6 465
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 376	8 031
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	20 912	34 787
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 761	38 102
	Produits constatés d'avance	125 010	24 010
Total des dettes		200 205	116 541
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		390 612	310 522
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		8 444,36	(11 965,61)
(1) Dont à moins d'un an		193 060	110 076
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	120	170
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	6 156	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	230 000	240 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 500	1 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 712	2 059
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	16 304	19 117
Total des produits d'exploitation		256 792	262 346
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	76 448	51 265
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	684	804
	Salaires et traitements	117 803	150 744
	Charges sociales	35 129	66 196
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 619	4 018
	Dotation aux provisions	1 408	1 712
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	14 160	6 950
Total des charges d'exploitation		257 251	281 689
RESULTAT D'EXPLOITATION		(459)	(19 342)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(459)	(19 342)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 293	719
	Total des produits financiers	1 293	719
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	40	114
	Total des charges financières	40	114
RESULTAT FINANCIER		1 253	605
RESULTAT COURANT avant impôts		793	(18 737)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 700 5 714	6 031 1 429
	Total des produits exceptionnels	8 414	7 460
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		8 414	7 460
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		763	688
TOTAL DES PRODUITS		266 499	270 525
TOTAL DES CHARGES		258 054	282 490
EXCEDENT ou DEFICIT		8 444	(11 966)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		8 019	5 933
TOTAL		8 019	5 933
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		8 019	5 933
TOTAL		8 019	5 933

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	144 185	36,91	155 272	50,00	(11 087)	-7,14
Concessions brevets et droits similaires	133	0,03	124	0,04	9	7,11
Concessions, brevets, licences	5 050	1,29	4 518	1,45	533	11,79
Amts concessions, brevets, licences	(4 918)	-1,26	(4 394)	-1,41	(524)	-11,93
Autres immobilisations incorporelles	59 514	15,24	69 864	22,50	(10 350)	-14,81
Autres immos incorporelles	72 452	18,55	72 452	23,33		
Amts autres immo. incorp.	(12 938)	-3,31	(2 588)	-0,83	(10 350)	-399,92
Autres immobilisations corporelles	2 159	0,55	2 905	0,94	(745)	-25,66
Instal. génér. agenc. div.	31 072	7,95	31 072	10,01		
Mat. bureau et inform.	10 528	2,70	15 596	5,02	(5 067)	-32,49
Mobilier	7 059	1,81	7 059	2,27		
Amts instal. gén. agenct. amén. divers	(31 072)	-7,95	(31 072)	-10,01		
Amts mat. de bureau et inform.	(8 369)	-2,14	(12 691)	-4,09	4 322	34,05
Amts du mobilier	(7 059)	-1,81	(7 059)	-2,27		
Autres titres immobilisés	80 000	20,48	80 000	25,76		
Titres immo - droit propriété	80 000	20,48	80 000	25,76		
Autres immobilisations financières	2 379	0,61	2 379	0,77		
Dépôts cautionnements versés	2 150	0,55	2 150	0,69		
Autres créances immobilisées	229	0,06	229	0,07		
TOTAL II- Actif circulant NET	246 427	63,09	155 250	50,00	91 177	58,73
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 731	2,24	1 700	0,55	7 031	413,59
Clients, adhérents, usagers	8 731	2,24	1 700	0,55	7 031	413,59
Autres créances	149 183	38,19	92 687	29,85	56 496	60,95
Subventions à recevoir	140 905	36,07	86 589	27,89	54 315	62,73
Autres débiteurs créditeurs			150	0,05	(150)	-100,00
Divers - Produits à recevoir	8 278	2,12	5 947	1,92	2 331	39,19
Disponibilités	87 826	22,48	59 957	19,31	27 869	46,48
Banque Crédit Coopératif	14 028	3,59	52 167	16,80	(38 139)	-73,11
Crédit Coopératif - Livret A	73 798	18,89	7 790	2,51	66 009	847,37
Charges constatées d'avance	687	0,18	906	0,29	(219)	-24,20
Charges constatées avance	687	0,18	906	0,29	(219)	-24,20
TOTAL DU BILAN ACTIF	390 612	100,00	310 522	100,00	80 090	25,79

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	188 999	48,39	192 269	61,92	(3 270)	-1,70
Total des fonds propres (situation nette)	156 142	39,97	153 698	49,50	2 444	1,59
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	60 863	15,58	60 863	19,60		
Fonds propres sans droit de reprise	60 863	15,58	60 863	19,60		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.			6 000	1,93	(6 000)	-100,00
Fonds propres avec droit de reprise			6 000	1,93	(6 000)	-100,00
Report à nouveau	86 835	22,23	98 800	31,82	(11 966)	-12,11
report à nouveau créditeur	86 835	22,23	98 800	31,82	(11 966)	-12,11
Excédent ou déficit de l'exercice	8 444	2,16	(11 966)	-3,85	20 410	170,57
Total des autres fonds propres	32 857	8,41	38 571	12,42	(5 714)	-14,81
Subventions d'investissement	32 857	8,41	38 571	12,42	(5 714)	-14,81
Subventions d'investissement	40 000	10,24	40 000	12,88		
Subv. d'invest. inscrite au résultat	(7 143)	-1,83	(1 429)	-0,46	(5 714)	-399,86
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	1 408	0,36	1 712	0,55	(304)	-17,76
Provisions pour charges	1 408	0,36	1 712	0,55	(304)	-17,76
Prov. pensions et oblig.sim.	1 408	0,36	1 712	0,55	(304)	-17,76
TOTAL IV - Total des dettes	200 205	51,25	116 541	37,53	83 664	71,79
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 145	1,66	(5 145)	-100,00
Emprunts auprès ets crédit			5 145	1,66	(5 145)	-100,00
Emprunts et dettes financières divers	7 145	1,83	6 465	2,08	680	10,52
Dépôts et cautionnements reçus	7 145	1,83	6 465	2,08	680	10,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 376	2,66	8 031	2,59	2 345	29,20
Fournisseurs	4 339	1,11	2 182	0,70	2 157	98,86
Fact.non parv. -Frss	6 037	1,55	5 849	1,88	188	3,21
Dettes fiscales et sociales	20 912	5,35	34 787	11,20	(13 875)	-39,89
Personnel-dettes prov. pour congés payés	9 001	2,30	15 478	4,98	(6 477)	-41,85
Sécurité sociale	3 857	0,99	3 894	1,25	(37)	-0,95
Prévoyance non cadres	940	0,24	898	0,29	42	4,67
Prévoyance cadres			83	0,03	(83)	-100,00
Mutuelles	561	0,14			561	
Retraites complémentaires	2 600	0,67	2 391	0,77	209	8,76
Retraite RAFF			3 130	1,01	(3 130)	-100,00
Médecine du travail			134	0,04	(134)	-100,00
Ch. soc. s/ prov. congés payés	2 874	0,74	7 963	2,56	(5 089)	-63,91
Etat-Prélèvement à la source	316	0,08	129	0,04	187	145,72
Etat-Impôts sur les bénéfices	763	0,20	688	0,22	75	10,90
Autres dettes	36 761	9,41	38 102	12,27	(1 341)	-3,52
Autres débiteurs créditeurs	115	0,03			115	
Autres débit. crédit. - Point Passerelle	6 646	1,70	8 102	2,61	(1 456)	-17,97

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres débit. crédit. - SCI La Justice	30 000	7,68	30 000	9,66		
Produits constatés d'avance	125 010	32,00	24 010	7,73	101 000	420,66
Produits constatés d'avance	125 010	32,00	24 010	7,73	101 000	420,66
Total du passif	390 612	100,00	310 522	100,00	80 090	25,79

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	256 792	100,00	262 346	100,00	(5 555)	-2,12
Cotisations	120	0,05	170	0,06	(50)	-29,41
Cotisations	120	0,05	170	0,06	(50)	-29,41
Ventes de biens et services	6 156	2,40			6 156	
Ventes de prestations de service	6 156	2,40			6 156	
Mise à disposition personnel	4 981	1,94			4 981	
Produits des activités annexes	1 175	0,46			1 175	
Produits de tiers financeurs	232 500	90,54	241 000	91,86	(8 500)	-3,53
Concours publics et subventions	230 000	89,57	240 000	91,48	(10 000)	-4,17
Concours publics	186 000	72,43	234 000	89,20	(48 000)	-20,51
Subventions d'exploitation	44 000	17,13	6 000	2,29	38 000	633,33
Ressources générosité du public - Dons manuels	2 500	0,97	1 000	0,38	1 500	150,00
Dons, collectes	2 500	0,97	1 000	0,38	1 500	150,00
Autres produits d'exploitation	18 016	7,02	21 176	8,07	(3 161)	-14,93
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 712	0,67	2 059	0,78	(347)	-16,85
Reprise prov. pour risques	1 712	0,67	2 059	0,78	(347)	-16,85
Autres produits	16 304	6,35	19 117	7,29	(2 814)	-14,72
Prestations "Un Toit à Partager"	10 935	4,26	11 226	4,28	(291)	-2,59
Participation UTPA	5 357	2,09	7 886	3,01	(2 529)	-32,07
Produits divers gest.courante	12		5		6	115,19
Total des charges d'exploitation	257 251	100,18	281 689	107,37	(24 438)	-8,68
Autres achats et charges externes	76 448	29,77	51 265	19,54	25 183	49,12
Achats non stockés énergie, eau	1 548	0,60	1 330	0,51	219	16,45
Achats non stockés alimentation	457	0,18	363	0,14	95	26,08
Achats petits mat. et fourn. entretien	497	0,19	362	0,14	136	37,49
Achats fourn. administratives	2 109	0,82	1 743	0,66	366	20,97
Achats non stockés autres mat.fourn.	187	0,07	1 006	0,38	(819)	-81,45
Locations immobilières	13 656	5,32	12 000	4,57	1 656	13,80
Locations mobilières			4 563	1,74	(4 563)	-100,00
Location véhicule	3 329	1,30			3 329	
Charges locatives et copropr.			1 211	0,46	(1 211)	-100,00
Charges locatives et copropr.	1 247	0,49			1 247	
Entretien et réparations biens immob.	546	0,21	97	0,04	449	464,05
Stockage XUEIV	778	0,30			778	
Primes d'assurance	1 468	0,57	1 380	0,53	88	6,38
Documentation générale			67	0,03	(67)	-100,00
Frais de colloques et séminaires	35	0,01	600	0,23	(565)	-94,10
Divers - Frais d'animation	897	0,35	1 583	0,60	(686)	-43,33
Divers - Frais de formation			3 000	1,14	(3 000)	-100,00
Honoraires	5 811	2,26	5 595	2,13	216	3,86
Catalogues et imprimés	282	0,11	3 865	1,47	(3 582)	-92,69
Voyages et déplacements	3 266	1,27	3 461	1,32	(195)	-5,65
Missions	2 334	0,91	2 458	0,94	(124)	-5,04
Réceptions	201	0,08	524	0,20	(323)	-61,56
Frais postaux	24	0,01	85	0,03	(62)	-72,08
Frais de télécom.			831	0,32	(831)	-100,00
Frais d'internet	737	0,29	562	0,21	175	31,11

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Frais postaux et télécom.	965	0,38			965	
Services bancaires et assim.	468	0,18	547	0,21	(79)	-14,38
Cotisations	662	0,26	460	0,18	202	43,91
Cotisation Uriops	1 340	0,52	1 686	0,64	(347)	-20,56
Prestations informatiques	672	0,26	1 259	0,48	(587)	-46,62
prestation grds ensemble	31 325	12,20			31 325	
autres prestations diverses	1 605	0,62	627	0,24	977	155,76
Impôts, taxes et versements assimilés	684	0,27	804	0,31	(121)	-15,00
Formation professionnelle continue	684	0,27	804	0,31	(121)	-15,00
Salaires et traitements	117 803	45,88	150 744	57,46	(32 940)	-21,85
Rémunération du personnel	124 280	48,40	146 224	55,74	(21 943)	-15,01
Congés payés	(6 477)	-2,52	4 520	1,72	(10 997)	-243,30
Charges sociales	35 129	13,68	66 196	25,23	(31 066)	-46,93
Cotisations URSSAF	20 920	8,15	22 023	8,39	(1 102)	-5,01
Cotisations prévoyance	1 858	0,72	2 296	0,88	(437)	-19,05
Cotisations aux mutuelles	1 122	0,44	1 066	0,41	56	5,27
Cotis. retraites complémentaires	5 515	2,15	5 035	1,92	480	9,53
Cotis. retraite fonction. détachés	4 236	1,65	25 850	9,85	(21 614)	-83,61
Cotisations chômage	5 266	2,05	6 141	2,34	(876)	-14,26
Charges Soc. s/ prov. CP	(5 089)	-1,98	2 385	0,91	(7 474)	-313,38
Médecine du travail	767	0,30	534	0,20	233	43,71
Gratifications de stage			50	0,02	(50)	-100,00
Autres charges de personnel	534	0,21	816	0,31	(282)	-34,57
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 619	4,52	4 018	1,53	7 601	189,18
Dot.amts immos corp.et incorp.	11 619	4,52	4 018	1,53	7 601	189,18
Dotations aux provisions	1 408	0,55	1 712	0,65	(304)	-17,76
Dot.prov. risques et charges	1 408	0,55	1 712	0,65	(304)	-17,76
Autres charges	14 160	5,51	6 950	2,65	7 209	103,73
Perte sur créance irrécouvr.	13 994	5,45	6 941	2,65	7 053	101,62
Charges gestion courante	166	0,06	9		156	N/S
Résultat d'exploitation	(459)	-0,18	(19 342)	-7,37	18 883	97,63
Total des produits financiers	1 293	0,50	719	0,27	574	79,90
Autres intérêts et produits assimilés	1 293	0,50	719	0,27	574	79,90
Autres produits financiers	1 293	0,50	719	0,27	574	79,90
Total des charges financières	40	0,02	114	0,04	(73)	-64,44
Intérêts et charges assimilées	40	0,02	114	0,04	(73)	-64,44
Charges d'intérêts	40	0,02	114	0,04	(73)	-64,44
Résultat financier	1 253	0,49	605	0,23	648	107,03
Résultat courant avant impôts	793	0,31	(18 737)	-7,14	19 531	104,23
Total des produits exceptionnels	8 414	3,28	7 460	2,84	954	12,79
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 700	1,05	6 031	2,30	(3 331)	-55,23

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Prod.except./oper.gestion Pdts except. exercices antér.	2 700	1,05	6 031	2,30	2 700 (6 031)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 714	2,23	1 429	0,54	4 285	299,86
Quote-part subv. invest. virée résultat	5 714	2,23	1 429	0,54	4 285	299,86
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	8 414	3,28	7 460	2,84	954	12,79
Impôts sur les bénéfices	763	0,30	688	0,26	75	10,90
Impôts sur les sociétés	763	0,30	688	0,26	75	10,90
Excédent ou déficit de l'exercice	8 444	3,29	(11 966)	-4,56	20 410	170,57
Contributions volontaires en nature	8 019	3,12	5 933	2,26	2 086	35,16
Bénévolat	8 019	3,12	5 933	2,26	2 086	35,16
Bénévolat	8 019	3,12	5 933	2,26	2 086	35,16
Charges des contributions volontaires en nature	8 019	3,12	5 933	2,26	2 086	35,16
Personnel bénévole	8 019	3,12	5 933	2,26	2 086	35,16
Personnel bénévole	8 019	3,12	5 933	2,26	2 086	35,16

Annexe au Bilan

L'association a pour objet social de rapprocher les générations permettant de favoriser les liens entre les cultures et les générations.

La nature des activités porte sur 3 domaines principaux :

- Le logement intergénérationnel,
- L'appui au montage d'actions locales sur les territoires permettant les liens entre les générations,
- L'action à destination des foyers et résidences sociales où vivent des personnes marginalisées.

Pour la réalisation de ses objectifs, l'association dispose d'une équipe salariée, d'un réseau de bénévoles

et d'un partenariat avec un réseau national d'associations d'objet social similaire.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **390 612** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **266 499** euros
 - un total charges de **258 054** euros
 - dégage un résultat de **8 444** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASS GENERATIONS ET CULTURES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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 **390 612** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **266 499** euros et un total **charges** de **258 054** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 444** 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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	76 970		533			77 503
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 970		533			77 503
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	31 072					31 072
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 655				5 067	17 588
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 727				5 067	48 660
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	80 000					80 000
	Prêts et autres immobilisations financières	2 379					2 379
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 379					82 379
TOTAL		213 076		533		5 067	208 542

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	6 982	10 874		17 856
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 982	10 874		17 856
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	31 072			31 072
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	19 751	745	5 067	15 429	
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 823	745	5 067	46 501
TOTAL		57 804	11 619	5 067	64 357

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	1 712	1 408	1 712	1 408
	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	1 712	1 408	1 712	1 408
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		1 712	1 408	1 712	1 408
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			1 408	1 712	
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	2 379		2 379
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	8 731	8 731	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	140 905	140 905	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	8 278	8 278	
	Charges constatées d'avance	687	687	
	TOTAL DES CREANCES	160 979	158 601	2 379
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 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	7 145		7 145	
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 376	10 376		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	9 001	9 001		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 832	10 832		
	Impôts sur les bénéfices	763	763		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	316	316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	36 761	36 761		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	125 010	125 010		
	TOTAL DES DETTES	200 205	193 060	7 145	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 145			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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	60 863				60 863
Fonds propres avec droit de reprise	6 000			6 000	
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	98 800	(11 966)			86 835
Excédent ou déficit de l'exercice	(11 966)	11 966	8 444		8 444
Situation nette	153 698		8 444	6 000	156 142
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	38 571			5 714	32 857
Provisions réglementées					
TOTAL	192 269		8 444	11 714	188 999

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			687
Autres achats et charges externes		687	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			687

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			125 010
PCA Subv Carsat 2024-2025 ARELI ADOMA		25 000	
PCA 2024 Cotisation Filleul 2025		10	
PCA Subv.CAF59 2024-2025 UTAP		25 000	
PCA Subv.CAF59 2024-2025 UTPA		25 000	
PCA Subv.Carsat 2024-2025 UTAP UTPA		30 000	
PCA Subv.Fondation de France 2024-2025 UTPA		20 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			125 010

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics			136 000	50 000		186 000
Subventions d'exploitation					44 000	44 000
Subventions d'investissement					40 000	40 000
TOTAL			136 000	50 000	84 000	270 000

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
CARSAT	55 000		
Métropole Européenne de Lille	13 000		
Région Hauts de France Conv 23006526	65 000		
Communauté Urbaine Arras	3 000		
Fondation de France UTAP	20 000		
CAF du Nord	50 000		
Subvention CNC			40 000
Conférence des financeurs UTAP/UTPA	24 000		
Totalis ation	230 000		40 000

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Personnel bénévole	8 019	5 933
	8 019	5 933
Total	8 019	5 933
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Bénévolat	8 019	5 933
	8 019	5 933
Total	8 019	5 933

Annexe libre

Provision pour indemnités de départ à la retraite :

La provision pour IDR a été calculée à partir des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation = 3,50 %
- Taux de charges sociales patronales = 40 %
- Taux d'augmentation des salaires : 0 %

Rémunération des dirigeants :

Conformément au décret 2004-76 du 20/01/2004, nous portons à votre connaissance le montant des rémunérations

versées aux principaux cadres dirigeants de l'association, bénévoles ou salariés, durant l'exercice.

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association au cours de l'exercice 2024.

S'agissant des cadres salariés, la rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individuelle.

Effectif moyen :

	Personnel salarié
Cadres	0
Non cadres	5
Total	5