



KPMG SA  
1 rue de l'hôpital de siège  
59300 Valenciennes

# Association Centre Social Amilcar Reghem

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024  
Association Centre Social Amilcar Reghem  
Rue du Calvaire - BP 38 - 59920 QUIEVRECHAIN

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  
1 rue de l'hôpital de siège  
59300 Valenciennes

## **Association Centre Social Amilcar Reghem**

Rue du Calvaire - BP 38 - 59920 QUIEVRECHAIN

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'Association Centre Social Amilcar Reghem,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Centre Social Amilcar Reghem 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.

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 le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

### **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.

Valenciennes, le 25 avril 2025

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 220	9 220		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 440	11 484	(44)	(44)
	Autres immobilisations corporelles	69 087	64 167	4 920	1 451
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	152		152	152
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>89 899</b>	<b>84 871</b>	<b>5 028</b>	<b>1 559</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	2 145		2 145	2 035
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	743		743	743
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	119 597		119 597	202 402
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	220 390		220 390	235 981
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 603		1 603	9 432
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>344 478</b>		<b>344 478</b>	<b>450 593</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>434 376</b>	<b>84 871</b>	<b>349 506</b>	<b>452 152</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	29 501	29 501
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	56 388	53 516
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(5 468)</b>	<b>2 872</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>80 420</b>	<b>85 889</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 865	682
	Provisions réglementées		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>83 285</b>	<b>86 571</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	27 250	29 558
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>27 250</b>	<b>29 558</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	54 363	60 373
	Provisions pour charges	30 159	28 598
	<b>Total des provisions</b>	<b>84 522</b>	<b>88 970</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 201	57 991
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 815	60 634
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 989	18 738
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	20 444	109 689
	<b>Total des dettes</b>	<b>154 449</b>	<b>247 052</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>349 506</b>	<b>452 152</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(5 468,48)	2 872,24
(1) Dont à moins d'un an		154 449	247 052
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	651	890
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	137 278	140 508
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	327 764	358 520
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		5 245
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 324	45 504
	Utilisations des fonds dédiés	29 558	29 200
	Autres produits	17 216	30 855
Total des produits d'exploitation		582 791	610 722
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	190 179	202 337
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 247	24 428
	Salaires et traitements	249 444	238 138
	Charges sociales	74 044	68 755
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 760	2 687
	Dotation aux provisions	18 951	36 935
	Reports en fonds dédiés	27 250	29 558
	Autres charges	1 144	6 426
Total des charges d'exploitation		587 019	609 264
RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 228)	1 458

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(4 228)	1 458
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	52	5
	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		52	5
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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		52	5
RESULTAT COURANT avant impôts		(4 176)	1 463
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 000	
	Sur opérations en capital	932	1 882
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	23 932	1 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25 225	473
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	25 225	473
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 293)	1 409
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		606 775	612 609
TOTAL DES CHARGES		612 244	609 737
EXCEDENT ou DEFICIT		(5 468)	2 872
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		27 031	27 689
Bénévolat		19 139	8 364
TOTAL		46 170	36 053
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		27 031	27 689
Prestations			
Personnel bénévole		19 139	8 364
TOTAL		46 170	36 053



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Description de l'objet social et activité :**

Le centre social et socioculturel est un équipement de proximité ouvert aux familles.

Ses missions principales en fait :

- Un lieu de proximité à vocation globale, familiale et intergénérationnelle, qui accueille toute la population en veillant à la mixité sociale
- Un lieu d'animation de la vie sociale permettant aux habitants d'exprimer, de concevoir et de réaliser leurs projets

Il existe également des missions complémentaires identifiées avec :

- Une fonction d'accueil et d'écoute de l'habitant, propre à assurer information, orientation et expression des besoins
- Une attention particulière aux familles et aux publics fragilisés et leur proposer un accompagnement adapté
- Des actions d'intervention sociale adaptées aux besoins de la population et du territoire qui peuvent prendre une dimension d'accompagnement social et expérimentale
- Le développement de la participation et la prise de responsabilité par les usagers et les bénévoles
- Une concertation et de la coordination avec les acteurs locaux impliqués dans les problématiques sociales locales " l'objectif général étant de rompre l'isolement des habitants, de prévenir et réduire les exclusions, de renforcer les solidarités entre les personnes en les intégrant dans des projets collectifs, leur permettant d'être acteurs et d'assumer un rôle social au sein d'un collectif ou sur le territoire"

Les activités habituelles se répartissent au travers 3 pôle d'activités avec : des accueils extrascolaires de loisirs enfance et jeunesse, un accompagnement à la scolarité primaire et collège, des soirées animations jeunes, des actions au soutien à la parentalité, des actions de solidarité, des actions de redynamisation sociale et de remobilisation vers l'emploi, des sorties familiales, des ateliers culturels, des ateliers adultes/familles/seniors, des mini-séjours et projets artistiques jeunes, des actions de prévention santé et participation aux manifestations locales.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **349 506** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **606 775** euros et un total **charges** de **612 244** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 468** 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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.

## Fonds Dédiés et subventions à reverser

Les fonds dédiés ont été évalués de la façon suivante :

- la comptabilité analytique permet d'affecter les charges directement liées aux actions,
- les charges sont ensuite affectées aux financements,
- lorsque le financement est rattaché à une ou plusieurs actions non terminées au 31/12/2024 et qu'une autorisation de report des dépenses a été reçue alors sont constatés des fonds dédiés pour la partie du financement non encore utilisées au 31/12/2024,
- lorsque le financement est rattaché à une ou plusieurs actions devant prendre fin sur l'exercice 2024 et non dépensés totalement, est constatée une subvention à reverser pour la partie du financement non utilisée au 31/12/2024.

## Contributions volontaires en nature

L'Association a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Mise à disposition des locaux pour un total de 27 031 €, estimé au coût réel des fluides (eau, électricité) ainsi que différents travaux.
- Evaluation du bénévolat en fonction des temps passés pour les activités valorisés pour un total de 19 139 €.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	9 220					9 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 220					9 220
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 440					11 440
	Instal., agencement, aménagement divers	1 860					1 860
	Matériel de transport	200					200
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 798		5 229			67 027
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 298		5 229			80 526
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE C'EDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	152					152
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	152					152
TOTAL		84 670		5 229			89 899

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	9 220			9 220
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 220</b>			<b>9 220</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 484			11 484
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 860			1 860
	Matériel de transport	99	67		166
	Matériel de bureau, mobilier	60 449	1 693		62 142
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73 891</b>	<b>1 760</b>		<b>75 651</b>
<b>TOTAL</b>		<b>83 111</b>	<b>1 760</b>		<b>84 871</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	60 373	17 390	23 400	54 363
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	28 598	1 561		30 159
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>88 970</b>	<b>18 951</b>	<b>23 400</b>	<b>84 522</b>
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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>88 970</b>	<b>18 951</b>	<b>23 400</b>	<b>84 522</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 951	23 400	
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

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	743	743	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 604	2 604	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	114 452	114 452	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 541	2 541	
	Charges constatées d'avance	1 603	1 603	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>121 943</b>	<b>121 943</b>	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 201	62 201		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	26 680	26 680		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 720	26 720		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 415	4 415		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	13 989	13 989		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 444	20 444		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>154 449</b>	<b>154 449</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	29 501				29 501
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	53 516	2 872			56 388
Excédent ou déficit de l'exercice	2 872	(2 872)		5 468	(5 468)
<b>Situation nette</b>	<b>85 889</b>			<b>5 468</b>	<b>80 420</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	682		3 115	932	2 865
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>86 571</b>		<b>3 115</b>	<b>6 401</b>	<b>83 285</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	29 558	29 558	27 250	27 250
<b>TOTAL</b>	<b>29 558</b>	<b>29 558</b>	<b>27 250</b>	<b>27 250</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
DEMAIN FAISONS DE NOS REVES part etat	9 227	9 227		
SEVADER AU QUOTIDIEN part etat	7 581	7 581		
VIOLENCE SANS LENDEMAIN part etat	3 684	3 684		
DEMAIN FAISONS DE NOS REVES part ville	2 307	2 307		
VIVRE EN INTELLIGENCE part ville	3 115	3 115		
SEVADER AU QUOTIDIEN part ville	2 848	2 848		
VIVRE EN INTELLIGENCE part ville	796	796		
CULTIVEZ LE BIEN ETRE par etat			5 331	5 331
ECLATS D'ART part etat			9 904	9 904
VIVRE EN INTELLIGENCE part etat			6 294	6 294
ENSEMBLE VERS UN AVENIR DURABLE part eta			5 721	5 721
<b>Totalisation</b>	<b>29 558</b>	<b>29 558</b>	<b>27 250</b>	<b>27 250</b>

# Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	8 803	3 115		11 918
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	8 803	3 115		11 918
Quotes-parts virées au compte de résultat	8 121	932		9 053

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 603
MAGENTA		1 603	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 603

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			20 444
PCA CAF CLAS 2024-2025		4 965	
PCA ETAT SEJOUR SKI		10 679	
PCA ETAT CLAS 2024-2025		4 800	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 444

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	607	607		
Autres créances	117 056	196 248	(79 192)	-40,35
<b>TOTAL</b>	<b>117 663</b>	<b>196 854</b>	<b>(79 192)</b>	<b>-40,23</b>

Détail des produits à recevoir au 31/12/2024 : 117 663 €

- > Subvention CAF : 39 950 €
- > Subvention Ville : 52 358 €
- > Autres Subventions : 22 144 €
- > IJSS : 2 604€
- > FAE : 606€

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature	27 031	27 689
Bénévolat	27 031	27 689
	19 139	8 364
	19 139	8 364
<b>Total</b>	<b>46 170</b>	<b>36 053</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	27 031	27 689
Prestations	27 031	27 689
Personnel bénévole	19 139	8 364
	19 139	8 364
<b>Total</b>	<b>46 170</b>	<b>36 053</b>

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

### Ventilation des produits d'exploitation : 582 791 €

Natures des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	651	0%
Prestations de services	137 278	24%
Subventions	327 764	56%
Reprises	70 324	12%
Fonds dédiés	29 558	5%
Autres produits	17 216	3%
<b>TOTAL</b>	<b>582 791</b>	<b>100%</b>

### Résultat exceptionnel : - 1 293 €

Pénalités	- 78 €
Subventions non versé	-24 214 €
Charges sur exercices antérieures	- 933 €
CAF subvention exceptionnelle	23 000 €
QP subvention investissement	932 €
<b>TOTAL</b>	<b>- 1 293 €</b>

### Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat.  
On pourra s'y reporter, document qui fournit une information plus détaillée.

### Engagement retraite

Cet engagement a été évalué à 30 158 € au 31/12/2024.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 3.17%
- Méthode Prospective
- Taux de charges : 57.60% pour les cadres et 36.11% pour les non cadres

### Contribution Volontaire

Les contributions volontaires de l'exercice correspondent :

- D'une part, à la valorisation des consommations d'eau/électricité/gaz et des réparations effectuées sur le local mis à disposition par la commune de Quiévrechain
- D'autre part, à la valorisation des temps passés par les bénévoles sur les activités du centre social.  
Ce bénévolat a été évalué sur la base du SMIC chargé.



## Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

### **Information à caractère fiscal**

L'association n'est pas fiscalisée

### **Effectif moyen**

L'effectif moyen des salariés au 31/12/2024 est de 8 salariés

### **Rémunération des administrateurs**

Les administrateurs ne sont pas rémunérés.