

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 966,45	2 966,45		330,00
CONCESS.BREVETS LICENCES	2 966,45		2 966,45	2 966,45
AMORT.CONC.BREVETS LICENC		2 966,45	-2 966,45	-2 636,45
Immobilisations corporelles				
Constructions	117 531,43	84 702,15	32 829,28	44 582,43
AMGTS ECOLE D'ART	117 531,43		117 531,43	117 531,43
AMORT.ECOLE D'ART		84 702,15	-84 702,15	-72 949,00
Installations techn., matériel et outil. ind.	126 184,47	72 787,44	53 397,03	26 680,93
MATERIEL ET OUTILLAGE	26 239,31		26 239,31	25 032,96
MATERIEL RESTAURATION	82 621,61		82 621,61	46 330,47
MATERIEL DIVERS	17 323,55		17 323,55	16 223,05
AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		24 259,70	-24 259,70	-23 958,54
AMORT.MATERIELS RESTAURATION		35 133,14	-35 133,14	-26 833,23
AMORT.MATERIELS DIVERS		13 394,60	-13 394,60	-10 113,78
Autres	146 408,58	91 709,76	54 698,82	62 203,20
AMGT LOCAL - MUSEE DENTELLE	2 477,40		2 477,40	718,20
AMGT BOUTIQUE - CALAIS COEUR V	61 375,72		61 375,72	58 801,12
AMGT RESTAU ANIMA	16 539,74		16 539,74	16 539,74
AMENAGEMENT CONCIERGERIE	1 119,76		1 119,76	1 119,76
AMGT LOCAL ICEO	4 899,38		4 899,38	4 899,38
MATERIEL DE TRANSPORT	21 648,80		21 648,80	21 648,80
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 834,91		11 834,91	11 033,82
MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	14 730,04		14 730,04	14 730,04
MAT.INFORMATIQUE - ACT.RESTAU	1 914,65		1 914,65	1 914,65
MOBILIER	9 868,18		9 868,18	9 868,18
AMORT.AMGTS MUSEE DENTELLE		785,64	-785,64	-718,20
AMORT.AMGTS BOUTIQUE		21 687,92	-21 687,92	-15 976,66
AMORT AMGT RESTAU ANIMA		12 214,56	-12 214,56	-10 644,90
AMORT AMGT CONCIERGERIE		537,81	-537,81	-425,83
AMORT.ICEO		1 849,52	-1 849,52	-1 359,58
AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		21 648,80	-21 648,80	-21 648,80
AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		7 700,57	-7 700,57	-5 537,39
AMORT.MAT.INFORMATIQUE		14 029,97	-14 029,97	-11 836,96
AMORT.MAT.INFORMATIQUE RESTAU		1 914,65	-1 914,65	-1 914,65
AMORT.MOBILIER		9 340,32	-9 340,32	-9 007,52
Immobilisations financières				
Autres	1 918,00		1 918,00	1 918,00
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 918,00		1 918,00	1 918,00
TOTAL (I)	395 008,93	252 165,80	142 843,13	135 714,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	46 933,48		46 933,48	67 503,96
STOCK - MP - ACT.RESTAURATION	4 733,39		4 733,39	4 255,89
STOCK - MP - ACT.BATIMENT	3 264,00		3 264,00	24 565,57
STOCK - MP - ACT.AT DECO/MULTI	4 687,00		4 687,00	5 083,76
PRESTATION SERVICES EN COURS	33 315,04		33 315,04	31 187,21
STOCK MARCHANDISES	934,05		934,05	2 411,53
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	185 351,77		185 351,77	86 014,78
Autres	166 968,85		166 968,85	311 306,74
AU JARDIN DE BERTHEM	305,90		305,90	
CGED	29,10		29,10	29,10
CLAIRE ROCAMORA				8,40
COMECA	272,42		272,42	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
EFM EUROCHEF	4 044,14		4 044,14	
LA POSTE				2,32
MAIF	117,40		117,40	
OPH APPART 007	1 147,37		1 147,37	
FRS AUTRES AVOIRS	1 497,24		1 497,24	
NE PLUS UTILISER				16,00
M COMME MUTUELLE	74,18		74,18	
AIDES / CP - ASF & CAF	7 686,54		7 686,54	14 247,89
CONV. TRESO ANIMALIENS				5 000,00
PNP - AIDES CONSEIL DEPARTEMEN	98 215,20		98 215,20	245 538,00
PNP- FONDATION	2 500,00		2 500,00	
PNP - AIDES ACI	4 481,06		4 481,06	9 709,73
PNP - FRAIS FORMATION	1 685,45		1 685,45	755,30
PNP - AIDES PLIE	44 912,85		44 912,85	36 000,00
Disponibilités	564 374,20		564 374,20	331 820,47
CHEQUES A ENCAISSER	45,00		45,00	
CHEQUES VACANCES A ENCAISSER	150,00		150,00	
REM CHQ - CRT	685,43		685,43	71,26
REM-E TICKET RESTO	62,67		62,67	7,07
REMISES CARTES BLEUES	44,40		44,40	129,25
CHEQUES CADEAUX	170,00		170,00	
VIREMENTS MSCC				13,30
CAISSE D'EPARGNE	480 452,65		480 452,65	250 437,49
CS EPARGNE - LIVRET A	81 042,37		81 042,37	78 681,91
CAISSE RESTAURANT DENTELLE	264,79		264,79	460,20
CAISSE ATELIER DECO	86,54		86,54	164,84
CAISSE BOUTIQUE	431,31		431,31	697,04
CAISSE AU COIN DE LA FERME	65,58		65,58	745,47
CAISSE CONCIERGERIE	249,41		249,41	146,55
CAISSE COWORKING	21,62		21,62	26,09
CAISSE ICEO	20,00		20,00	
CAISSE MENUISERIE	7,43		7,43	
ESPECES AU COIN DE LA FERME	50,00		50,00	240,00
ESPECES BOUTIQUE	450,00		450,00	
ESPECES ICEO	75,00		75,00	
Charges constatées d'avance	1 979,67		1 979,67	2 074,70
CHARGES CONSTATEES AVANCE	485,47		485,47	471,02
CCA-HIBOUTIK	415,84		415,84	389,74
CCA - MAINTENANCE	858,88		858,88	921,18
CCA - ASSURANCES	115,00		115,00	115,00
CCA - DOC.GENERALE	19,90		19,90	19,90
CCA - FRAIS.POSTAUX & TELECOM.	84,58		84,58	81,08
CCA - REDEVANCES				76,78
TOTAL (II)	965 607,97		965 607,97	798 720,65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 360 616,90	252 165,80	1 108 451,10	934 435,21

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

Du 01/01/2024
au 31/12/2024

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

FONDS PROPRES

Réserves

Report à nouveau

REPORT A NOUVEAU

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Subventions d'investissement

SUBVENTION AMGT ECOLE D'ART

SUBVENTION POLE ANIMA

SUBVT DEPT- CUISINE SOLIDAIRE

SUBVENTION AGEFIPH

SUBVT-AGGLO-CUISINE SOLIDAIRE

REPART.SUBV.AMGTS-ECOLE D'ART

REPART.SUBV.CUISINE.SOLIDAIRE

REPART.SUB.AGEFIPH

REPART.SUV.CUISINE SOLIDAIRE

REPART.SUBV.POLE ANIMA

TOTAL (I)

794 002,07

642 936,72

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour charges

PROVISIONS POUR PENSIONS

TOTAL (III)

3 859,78

DETTES

Emprunts et dettes financières diverses

APPORTS DT DE REPRISE-30 000 €

Dettes fournisseurs

Dettes fournisseurs factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

SALAIRES

RBST FRAIS MARQUANT GILLES

REMBT FRAIS - HERMANT PASCAL

REMBT FRAIS - JURKIEWICZ BARBA

REMBT FRAIS- MOLLER THOMAS

RBST FRAIS NYS

RBST FRAIS MITOIRE

OPPOSITIONS

CONGES A PAYER

PERSO AUTRES CHARGES A PAYER

SECURITE SOCIALE

CAISSE RETRAITE SALAIRES

M COMME MUTUELLE

ORG.SOC.CHGS CONGES PAYES

PREVOYANCE NON CADRE

PRELEVEMENT A LA SOURCE IR

TAXE SUR SALAIRES

FORMAT.CONTINUE A PAYER

Autres dettes

API

FAP - EDF

FAP - LOCATIONS IMMOBILIERES

CHARGES LOCATIVES ICEO

FAP - FRAIS TELECOM

FAP - SERVICES BANCAIRES

FAP - HON.COM.AUX COMPTES

Produits constatés d'avance

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
PCA-CARTES DE FIDELITES	1 166,40	
PCA-FONDATION CARASSO		12 500,00
PCA - SUBV.DEPARTEMENT		329,00
PCA-DPT PACTE AMBITION		22 200,00
PCA SUBV PTCE AMI	50 000,00	100 000,00
TOTAL (IV)	310 589,25	291 498,49
Ecart de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 108 451,10	934 435,21

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Du 01/01/24
au 31/12/24

Du 01/01/23
au 31/12/23

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations

Ventes de biens et services

Ventes de biens

BOUTIQUE-RECETTES CREATEURS

BOUTIQUE-RECETTES ADLC

BOUTIQUE-RECETTES DIVERSES

SAPINS DE NOEL

Dont ventes de dons en nature

Ventes de prestations de service

PRESTATIONS BATIMENTS

PREST.OPH & HABITAT 62/59

PREST.DIVERS AT.DECO

ATELIER MULTIMEDIA

RECETTES REST.ICEO

RESTAURANT AU COIN DE LA FERME

RECETTES REST.DENTELLE - CIDM

PRESTATIONS CCRA

CONVENTION - VILLE DE MARCK

PRESTATION MON SHOPPING CALAIS

PHOTOCOPIES

COM. DIVERSES BOUTIQUE

AUTRES POTS ACT.ANNEXES

LIVRAISON

DON - RECU FONDATION CS EPARGN

COM /PRESTATIONS CONCIERGERIE

COM/VTE PLATS COMPTOIR

CARTE FIDELITE CONCIERGERIE

Dont parrainages

Produits de tiers financeurs

Concours publics et subventions d'exploitation

C.DEPT-MESURE6-2022- 245 338 €

C.DEPT-MESURE6-2023-245 338 €

C.DEPT-MESURE6-2024-245 338 €

DPT-MAISON DE L ESS

SUBV-FONDATION REFLETS D OPALE

SUBV-FOND. CARASSO ANIMA

SUBV-FOND. CARASSO RHIZOMES

SUBV.PLIE-2022-AIDE ENCAD

SUBV.PLIE-2023-AIDE ENCAD

SUBV.PLIE-2024-AIDE ENCAD

SUBV GRAND CALAIS 2023

SUBV GRAND CALAIS 2024

DEPT-PACTE AMBITION

SUBV.AMI PTCE

AIDES COMPENSATIONS - CP

AIDES - ACI

PLAN PAUVRETE

Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable

Ressources liées à la générosité du public

Dons manuels

DONS RECUS METRO

Mécénats

Legs, donations et assurances-vie

Contributions financières

Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges

INDEMNITES JOURNALIERES MUTEX

RBT FORMATION

AIDE APPRENTI

Fisc

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CONVENTION OCCUP. LOCAUX ICEO	3 600,00	3 600,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 146,71	-8 487,05
V EN COURS PROD SERV PRESTATIO	2 127,83	-8 504,58
PRODUITS DIV.GESTION COUR	18,88	17,53
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 887 363,36	2 625 775,24
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	295 236,68	323 047,19
ACHATS MP - BATIMENT	146 648,77	182 480,98
ACHATS AT.DECO.	8 566,92	7 943,74
ATELIER MULTI MEDIA	953,86	1 129,84
ACHATS RESTAURANT		109 079,91
ACHATS RESTAURANT - CF	40 240,12	
ACHATS RESTAURANT - PM	64 958,36	
ACHATS RESTAURANT - ICEO	12 094,52	
EMBALLAGES - ACT.RESTAURATION	4 755,16	4 994,79
ACHATS BOUTIQUE	6 775,13	9 671,64
AC.BOUTIQUE - CREATEURS	10 762,55	7 996,50
R R R OBTENUS / ACHATS	-518,71	-250,21
Variation de stock	22 698,31	-14 249,20
VARIAT.STOCKS MP	21 220,83	-14 327,37
VAR STOCK MARCHANDISES	1 477,48	78,17
Autres achats et charges externes	247 713,21	267 403,63
PETIT MATERIEL-BUREAUX ADLC	497,98	942,59
PETITS MATERIELS CARASSO	1 278,22	290,73
PT MATERIEL - CHANTIERS	2 548,00	5 444,22
PETIT MATERIEL ICEO	240,80	86,34
PT MATERIEL - AT DECO	149,13	5,42
PT MATERIEL - ACT.RESTAURATION	2 413,49	2 896,31
PETIT MATERIEL CONCIERGERIE	601,29	85,95
EDF CONCIERGERIE	2 517,92	3 198,00
FOURN.GAZ - CO2		42,23
CARBURANT - GAZOLE	3 947,34	4 826,82
FOURN.ENTRETIEN - CHANTIERS	73,52	164,38
FOURN.ENT.BOUTIQUE	21,79	
FOURN.ENTRETIEN - ACT.RESTAURA	6 681,26	4 005,47
FOURN.ENT	2 004,09	1 583,44
FOURN.ENT.- ICEO	3 413,44	3 097,63
FRS ENTRETIEN CONCIERGERIE	170,68	150,48
FOURN.ENT.ATELIER DECO.		23,82
FOURN.ADMINISTRATIVES	4 568,20	5 778,97
EMBALLAGES ACT.RESTAURATION	454,62	504,45
EMBALLAGES BOUTIQUES	570,80	599,16
EMBALLAGES REPAS ICEO	6 484,57	15 427,45
VETEMENTS DE TRAVAIL	7 507,27	10 928,51
LOYER COMPTOIR DE L'ILLOT	5 355,12	5 173,92
LOYER LOCAL - ICEO	3 600,00	3 600,00
LOYER CIDM	4 539,17	4 387,23
LOC.MATERIEL CHANTIER	4 854,35	4 003,08
LOC.TERMINAL - NATIXIS	1 778,40	1 778,40
ACREOO CLOUD	360,00	360,00
GRENKE ÉCRAN DYNAMIQUE	1 656,00	1 656,00
LOCATION TEAM VIEWER	163,75	142,56
LOCATION CAMION FRIGORIFIQUE	11 766,10	11 553,64
LOCATION KOESIO COPIEUR	825,30	
LOCAT.MATERIEL TRANSPORTS		58,00
LOCATION HIBOUTIK	549,54	539,64
ABNT PODCAST	12,00	
OPH CHARGES LOCATIVES APT 7	1 182,96	2 096,25
CHARGES LOCATIVES BOUTIQUE	177,04	153,26
CHARGES LOCATIVES ICEO	2 400,00	4 400,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
ENTRETIEN IMMOBILIER - DIVERS	241,02	217,34
ENTRETIEN COIN DE LA FERME	90,00	1 011,53
ENTRETIEN RESTO DENTELLE	5 257,26	4 464,67
ENTRETIEN CONCIERGERIE	309,13	658,69
ENT.IMMOBILIER - ICEO	2 525,49	1 108,30
ENT.IMMOBILIER - BOUTIQUE	1 238,40	419,29
ENTRETIEN MAT. CONCIERGERIE	411,94	100,85
ENT.MATERIEL - ACT.BATIMENT	317,48	296,80
ENT.MATERIEL - ACT.RESTAU.	10 464,74	7 146,39
ENT.VEHICULES		460,59
ENT MASTER DB 646 VR	968,40	693,66
ENT VEHICULE EZ 677 VV	10,68	65,00
ENT.KANGOO EV-383-HH	80,00	749,89
MAINTENANCE	2 014,11	1 584,99
GESTION SITE INTERNET	234,10	120,29
MAINT.INFORMATIQUE LOGICIELS	122,22	82,33
BLANCHISSERIE	2 632,67	2 511,65
PRIMES D'ASSURANCES	115,00	115,00
ASS.MULTIRISQUES	4 949,15	4 689,49
ASSURANCE OBLIG.DOM.CONSTR.		960,99
ASS.VEHICULES - PONCTUELS	126,62	119,47
ASS. DB-646-VR - MASTER	735,91	685,57
ASS. EV-383-HH-KANGOO	842,15	792,33
MAIF BOXER EZ 677 VV	426,32	397,13
ASS.RC	1 961,65	1 816,20
DOCUMENTATION GENERALE	238,80	238,80
FRAIS FORMATION	3 690,00	5 844,00
COM.VENTES - BOUTIQUE	8 010,60	4 404,00
HONORAIRES COMPTABLES	26 952,00	25 196,40
AUTRES HONORAIRES	338,22	429,42
PRESTATION CARASSO/RHIZOME	15 452,15	3 821,82
HONO. PROTOTYPAGE	17 760,00	
HONO. INCUBATEUR	9 371,00	
HON.COMMISS.AUX COMPTES	4 858,00	4 859,00
PUBLICITE	850,67	851,30
FOIRES & EXPOSITIONS		708,00
CADEAUX CLIENTELE	64,66	5,74
DECORATION	81,51	64,36
DONS	21 878,34	74 654,09
TRANSPORTS S/ACHATS	323,50	292,18
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	71,60	169,80
REMBT FRAIS - AUTOROUTE	57,00	53,10
FORFAIT KILOMETRIQUE	6 422,02	4 652,63
RECEPTIONS	340,29	48,94
FRAIS POSTAUX	376,50	336,37
FREE LIGNE FLORIAN 0781227552	45,25	31,05
FRAIS TEL.DENTELLE FREEBOX	478,19	574,33
FIBRE BUREAUX ADLC 0321009037	748,80	748,80
FRAIS BOUYGUES-BOUTIQUE 3061	407,88	407,88
RED 06.25.32.08.48	299,78	288,22
FREE 07.67.10.88.52 CONCIERGER	229,88	130,47
SFR 03.74.73.65.99 CONCIERGERI	428,16	407,76
OVH 03.21.82.76.73 BUREAUX	291,59	294,64
ABT TABLETTE	575,88	575,88
SERVICES BANCAIRES	1 595,99	1 668,26
CS EPARGNE - COM.CB	916,20	898,94
CS EPARGNE - FRAIS TRIMESTRIEL	1 322,68	1 255,38
AUTRES FRAIS - PREST.SERVICES	183,00	325,25
FRAIS CRT	749,75	1 010,68
FRAIS ANCV	87,74	118,75
COTISATIONS	777,00	784,60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	70 209,58	60 110,50
FORMATION CONTINUE	30 281,34	28 810,52

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
1% - CDD	13 510,24	12 696,98
TAXE / SALAIRES	25 901,00	18 291,00
TAXE D'HABITATION	517,00	
DOETH		312,00
Salaires et traitements	1 870 520,93	1 726 358,63
SALAIRES ENCADRANTS	525 395,23	480 176,59
SALAIRES CONTRATS AIDES	1 255 684,34	1 214 440,31
SALAIRES GUSO	2 105,00	
CONGES PAYES	-2 288,44	3 388,04
PRIME PARTAGE DE VALEUR	89 100,00	26 600,00
INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	524,80	1 753,69
Charges sociales	219 816,64	205 784,76
CHARGES / CONTRATS AIDES	58 256,15	60 426,87
CHARGES / ENCADRANTS	151 172,05	125 553,09
COT.SOC. / CONGES PAYES	1 406,66	1 411,49
CHARGES SOCIALES GUSO	1 791,84	
MEDECINE DU TRAVAIL	7 189,94	18 193,31
AURES CHARGES DE PERSONNEL		200,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 745,55	42 368,90
DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	330,00	396,00
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	38 415,55	41 972,90
Dotations aux provisions	3 859,78	
DOT PROV RISQ CHARGES EXPL.	3 859,78	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	130,71	322,93
REDEVANCES.CONCESSIONS.BREVET	119,36	310,63
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	11,35	12,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 768 931,39	2 611 147,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	118 431,97	14 627,90
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 360,46	2 181,91
REVENUS DES AUTRES CREANCES	2 360,46	2 181,91
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 (III)	2 360,46	2 181,91
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		53,12
INTERETS EMPT		35,32
INTERETS EMPRUNT 20000 €		17,80
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		53,12
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 360,46	2 128,79

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	120 792,43	16 756,69
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	438,31	801,42
AUTRES PROD.EXCEPT.GESTION	438,31	801,42
Sur opérations en capital	9 417,77	8 556,19
QUOTE-PART SUBV.AMGT ECOLE ART	3 953,65	3 953,65
QUOTE PART.SUBV.POLE ANIMA	1 223,71	2 739,15
QUOTE PART SUBV.AGEFIPH	498,10	435,26
QUOTE-PART SUBV.CUISINE SOLID.	1 428,13	1 428,13
QUOTE-PART SUBV.CUISINE SOLID	2 314,18	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	9 856,08	9 357,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 419,74	4 717,32
AMENDES ET PENALITES	135,00	35,00
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	1 284,74	4 682,32
Sur opérations en capital	447,45	
VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	447,45	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 867,19	4 717,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 988,89	4 640,29
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 899 579,90	2 637 314,76
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 770 798,58	2 615 917,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	128 781,32	21 396,98

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	978 948,26	100,00	743 681,49	100,00
Ventes de biens	32 342,31	100,00	23 198,95	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	19 015,16	58,79	17 746,31	76,50
MARGE COMMERCIALE	13 327,15	41,21	5 452,64	23,50
Taux de marge commerciale				
Production vendue	946 605,95	100,00	720 482,54	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	946 605,95	100,00	720 482,54	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 873 141,71	191,34	1 798 446,77	241,83
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	21 878,34	2,23	74 654,09	10,04
- Approvisionnements	298 919,83	30,53	291 051,68	39,14
- Autres achats et charges externes	247 713,21	25,30	267 403,63	35,96
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	2 308 320,11	235,80	2 040 580,73	274,39
- Impôts, taxes et versements assimilés	70 209,58	7,17	60 110,50	8,08
- Charges de personnel	2 090 337,57	213,53	1 932 143,39	259,81
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	147 772,96	15,10	48 326,84	6,50
+ Autres produits	13 395,05	1,37	8 992,89	1,21
- Autres charges	130,71	0,01	322,93	0,04
+ Produits exceptionnels	438,31	0,04	801,42	0,11
- Charges exceptionnelles	1 419,74	0,15	4 717,32	0,63
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	160 055,87	16,35	53 080,90	7,14
+ Produits financiers	2 360,46	0,24	2 181,91	0,29
- Charges financières			53,12	0,01
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	2 360,46	0,24	2 128,79	0,29
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	162 416,33	16,59	55 209,69	7,42
+ Résultat sur cessions d'actifs	-447,45	-0,05		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	42 605,33	4,35	42 368,90	5,70
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	9 417,77	0,96	8 556,19	1,15
RÉSULTAT NET	128 781,32	13,16	21 396,98	2,88

TB DE FINANCEMENT

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	52 294,89
Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	52 294,89

Capacité d'autofinancement	162 416,33
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	162 416,33
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	-447,45
Immobilisations corporelles	6 420,77
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	31 701,80
Emprunts réalisés	30 000,00
TOTAL RESSOURCES	230 091,45

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a augmenté de **177 796,56**

Augmentation actif circulant	
Diminution des dettes	10 909,24
TOTAL	10 909,24

Diminution actif circulant	65 666,41
Augmentation dettes	
TOTAL	65 666,41

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a diminué de **54 757,17**

Augmentation de la trésorerie	232 553,73
-------------------------------	------------

Diminution de la trésorerie	
-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE (= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de **232 553,73**

ETAT DES EMPRUNTS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

- (1) K : à 1 an maximum à l'origine
(2) K : à plus de 1 an maximum à l'origine

N°	Désignation		Per.	Int.	Remboursement		(1) - 1 an	(1) 1 à 5	(1) + 5	Int. courus
	Date Début / Fin	Mt Emprunt	K. restant	Durée Ass.	Exercice antérieur	En retard	(2)	ans (2)	ans (2)	Ass. courues
CUMUL TOUS COMPTES		Mt Emprunt	K. restant		Remboursement		(1) - 1 an	(1) 1 à 5	(1) + 5	Int. courus
					Exercice antérieur	en retard	(2)	ans (2)	ans (2)	Ass. courues
					K	K				
					K	I				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social est :

- de favoriser la sortie positive dans un contexte d'obligations professionnelles,
- Accompagner les bénéficiaires dans la définition d'un projet professionnel personnalisé,
- Promouvoir et coordonner les dispositifs d'insertion des publics visés.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les Ateliers de la Citoyenneté évoluent autour de quatre pôles de compétence.

Ils développent une offre de biens et de services qui se décline en situations professionnelles riches de nouvelles compétences pour les salariés :

- Gros-œuvre et second-œuvre du bâtiment (hors électricité et couverture),
- Menuiserie ossature bois,
- Restauration hors foyer,
- Métiers de l'image et de la communication.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens mis en oeuvre sont variés:

- mise en place de location de locaux (boutique, restaurant) afin de développer les activités
- partenariat avec des acteurs actifs sur le réseau du Calaisis (Mon shopping c'est Calais, la conciergerie, le pôle anima...

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 108 451,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 128 781,32 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	4 à 5 ans
- Brevets et licences	1 an
- Aménagements divers	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	4 à 5 ans

L'aménagement du pôle ANIMA a donné lieu à une immobilisation en cours sur 2019.

Cette immobilisation en cours correspond :

- à la création d'un restaurant,
- à la création d'une boutique,

Cette immobilisation a été achevée le 17/06/2019 pour la boutique et le 28/05/2019 pour le restaurant.

Elle a été valorisée par l'association elle-même et a été comptabilisée pour une valeur de 6656 € pour la main d'oeuvre.

L'isolation de l'atelier menuiserie a donné lieu à une immobilisation en cours sur 2019.

Cette immobilisation a été achevée le 20/09/2019.

Elle a été valorisée par l'association elle-même et a été comptabilisée pour une valeur de 3328 € pour la main d'oeuvre et 1660.45 € pour les fournitures.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui		117 531			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			87 586		47 160	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		82 078		4 334	
	Autres immos	Matériel de transport		21 649			
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique		37 547		801	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
			TOTAL	346 392		52 295	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 918			
			TOTAL	1 918			
TOTAL GENERAL				348 310		52 295	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui				117 531	
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			8 562		126 184	
		Inst. gal. agen. amé. divers				86 412	
	Autres immos	Matériel de transport				21 649	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				38 348	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
			TOTAL		8 562	390 124	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					1 918	
			TOTAL			1 918	
TOTAL GENERAL				8 562		392 042	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 636	330		2 966
TOTAL	2 636	330		2 966
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	72 949	11 753		84 702
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	60 906	14 023	2 141	72 787
Autres	29 125	7 950		37 075
immobs	21 649			21 649
corporelles	28 297	4 689		32 986
Mat. bureau et Informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	212 925	38 416	2 141	249 199
TOTAL GENERAL	215 561	38 746	2 141	252 166

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 411,53	934,05	2 411,53	934,05
Matières premières	33 905,22	12 684,39	33 905,22	12 684,39
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	31 187,21	33 315,04	31 187,21	33 315,04
Produits				
TOTAL	67 503,96	46 933,48	67 503,96	46 933,48

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 918		1 918
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	185 352	185 352	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74	74	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	7 687	7 687	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	159 208	159 208	
	Charges constatées d'avance	1 980	1 980	
TOTAUX		356 218	354 300	1 918
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 980
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 980

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 890
Autres créances	159 481
Disponibilités	
TOTAL	162 371

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC ADI.C

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	602 413,34		48 697,82		623 810,32
Excédent ou déficit de l'exercice	21 396,98		107 384,34		128 781,32
Subventions d'investissement	19 126,40		16 364,08	5 919,95	41 410,43
TOTAUX	642 936,72		172 446,24	5 919,95	794 002,07

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	21 878,34		74 654,09	
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises	974,80		690,10	
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	990 208,88		754 548,44	
Subventions et autres concours publics	1 873 141,71		1 798 446,77	
Reprises sur provisions et dépréciations	13 376,17		8 975,36	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	2 899 579,90		2 637 314,76	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	316 129,56		308 797,99	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	2 415 923,47		2 264 750,89	
Dotations aux provisions et dépréciations	38 745,55		42 368,90	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	2 770 798,58		2 615 917,78	
Excédent ou déficit	128 781,32		21 396,98	

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	VNC des éléments d'actifs cédés		Total compte de résultat
	Réalisées en France par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Réalisées à l'étranger par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources				Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Achats de marchandises	17 537,68											17 537,68
Variation de stock	1 477,48											1 477,48
Achats de mat. premières, fournitures approvisionnements	277 699,00											277 699,00
Var. de stocks mat. premières, fournitures approvisionnements	21 220,83											21 220,83
Autres achats et charges externes						247 713,21						247 713,21
Impôts, taxes et versements assimilés						70 209,58						70 209,58
Salaires et traitements						1 870 520,9						1 870 520,93
Charges sociales						219 816,64						219 816,64
Dotations aux amort./dépréciat.						38 745,55						38 745,55
Dotations aux provisions							3 859,78					3 859,78
Autres charges						130,71						130,71
Charges exceptionnelles						1 867,19						1 867,19
TOTAL	317 934,99					2 449 003,81	3 859,78					2 770 798,58

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		58 964	58 964		
Personnel & comptes rattachés		84 610	84 610		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		65 750	65 750		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, tax & assimilés		9 997	9 997		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		10 102	10 102		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		51 166	51 166		
TOTAUX		280 589	280 589		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	51 166
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	51 166

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 162
Dettes fiscales et sociales	108 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	10 102
TOTAL DES CHARGES À PAYER	135 323

ENGAGEMENTS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 33 841,96 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Le fonds collectif d'indemnité de fin de carrière a été alimenté par une dotation exceptionnelle de 29 400 € en date du 18/07/2018.

Celui-ci est valorisé à 29 982.18 € au 31/12/2024.

Ce fonds vient en déduction sur la provision du montant de l'indemnité de départ en retraite. Il y a donc une provision de 3 859.78 € dans les comptes 2024.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
AGIL	4 788	4 674
TOTAL	4 788	4 674

LES EFFECTIFS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	81,00	81,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Divers	81,00	81,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CONTRAVENTION AMENDES ET PENALITES	135	
SALAIRES 03/2024 BOUIN PATRICK	40	
PERTE CRT	10	
CB ZAGARELI SA FACT 040624 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	6	
VIR SEPA REGLEMENT AFFILIES BI TR PERIME	9	
NORD EMBELLYS FRSS NORD EMBELLYS	1	
erreur caisse	7	
SFR PLAYSTATION STORE	50	
CB ZAGARELI SA FACT 291024 CB ZAGARELI SA FACT 291024	6	
SFR PLAYSTATION STORE	30	
E.TICKET	16	
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION PERTE PLAT CF	436	
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION PERTE PLAT PM	248	
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION PERTE PLAT ICEO	77	
SALAIRES SAL LECOUSTRE 10/24	50	
SALAIRES SAL REYNES 11/24	60	
BOUTIQUE-RECETTES ADLC ECART RECETTES HIBOUTIK	240	
Cession 21510000-25-MACHINE SS VIDE IC	447	
MODIF SOLDE MODIF SOLDE DE DEPART		17
FERAND BL473/22 BL473/22		6
BERNARD CONCIERGERIE		14
ECART CAISSE		6
PAS ASSEZ SORTI CB		1
FONTAINE CONCIERGERIE		1
DIFF R/V		1
SALAIRES SAL HERREWYN 12/23		197
SALAIRES SAL SEGARD 12/23		197
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT QUOTE PART SUBV. EA		3 954
REPART.SUBV. REPART.SUBV.		1 224
REPART.SUB.AGEFIPH QUOTE PART SUBV.AGEFIPH		256
REPART.SUB.AGEFIPH QUOTE PART SUBV.AGEFIPH		242
REPART.SUBV.CUISINE.SOLIDAIRE QUOTE-PART SUBV.CUISINE SOLID.		1 428

PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

QUOTE-PART SUBV.CUISINE SOLID	QUOTE-PART SUBV.CUISINE SOLID	2 314	
	TOTAL	1 867	9 856

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
MUTEX VIR SEPA MUTEX	150		
MUTEX VIR SEPA MUTEX	193		
MUTEX VIR SEPA MUTEX	182		
MUTEX VIR SEPA MUTEX	214		
MUTEX VIR SEPA MUTEX	311		
MUTEX VIR SEPA MUTEX	136		
MUTEX VIR SEPA MUTEX	436		
RBT UNIFORMATION TP AGENT MAINTENANCE 12/23	-164		
RBT UNIFORMATION CACES NACELLE 12/23	-164		
RBT UNIFORMATION PERMIS D 12/23	-346		
RBT UNIFORMATION CLEA 15.11/16.11.23	-18		
RBT UNIFORMATION PREPARATEUR CDE 12/23	-64		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	164		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	64		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	346		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	18		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	273		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	3 646		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	184		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	191		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	91		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	209		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	82		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	152		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	269		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	118		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	164		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	127		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	337		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	196		
UNIFORMATION VIR SEPA UNIFORMATION TRANSIT	133		
RBT UNIFORMATION CLEA 04.11/13.11.24	82		
RBT UNIFORMATION CACES 28.10/04.11	144		

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASSOC ADLC

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RBT UNIFORMATION CLEA 15.05/14.11	182
RBT UNIFORMATION EXCEL 13.06/28.11	79
RBT UNIFORMATION CLEA 09.02.24/18.12.24	241
RBT UNIFORMATION LANGUE FR 26.06.24/18.12.24	155
RBT UNIFORMATION FIMO 18.11.24/13.12.24	182
RBT UNIFORMATION CLEA 06.06.24/19.12.24	118
RBT UNIFORMATION CLEA 06.12.24/06.12.24	5
RBT UNIFORMATION PRE CDE 04.11.24/16.12.24	73
RBT UNIFORMATION PRE CDE 04.11.24/16.12.24	73
RBT UNIFORMATION PRE CDE 04.11.24/16.12.24	64
RBT UNIFORMATION TP AGENT MAINT 04.11.24/17.12.	151
RBT UNIFORMATION TP PLAQUISTE 07.11.24/20.12.24	137
UNIFORMATION INDEMNISATION MAITRE STAGE	460
CONVENTION OCCUP. LOCAUX ICEO LOYER 2023	3 600
TOTAL	13 376

LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE

ASSOCIATION D'INSERTION PROFESSIONNELLE

**8, rue des Soupirants
62100 CALAIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024

Exemplaire destiné à :
JOURNAL OFFICIEL

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association,

LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE
Association d'insertion professionnelle
8, rue des Soupirants
62100 CALAIS

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 04 novembre 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

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.

A.G

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et sur les comptes annuels de l'association.

A.G

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VI- Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

A.G

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 la société 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.

Total des FONDS ASSOCIATIFS	794 002 €
EXCEDENT net comptable	128 781 €
Total BILAN	1 108 451 €

Saint-Martin-Boulogne, le 30 Mai 2025

Adeline GRESSIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Hauts de France

