

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**



SARL au capital de 10 000 € inscrite
sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la CRCC de Hauts-de-France

999, avenue de la République
59700 Marcq-en-Barœul
Tel : 03.20.82.10.94
contact@septentrionaudit.fr
www.septentrionaudit.fr

Centre Social YATOUKI

25 Place de Général de Gaulle

59560 COMINES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Aux adhérents,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **Centre social YATOUKI** relatifs à l'exercice clos le **31/12/2024**, 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. 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans le paragraphe « exercice 2024 et perspectives » de l'annexe des comptes annuels.

IV. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons apprécié le caractère raisonnable des estimations comptables retenues, la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices en ce qui concerne les subventions, les adhésions, les participations et la conformité de la présentation des comptes au règlement ANC 2018-06.

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.

V. 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 de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

VI. 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.

VII. 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.823-10-1 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.

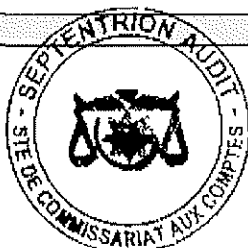
Fait à Marcq-en-Barœul, le 27/03/2025

SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée



BILAN

| Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort | Net | Total |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 380.40 | 607.53 | 2 772.87 | 3 110.91 |
| FRAIS D'ETABLISSEMENT | | | | |
| FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT | | | | |
| CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES | 3 380.40 | 607.53 | 2 772.87 | 3 110.91 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES) | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 706 279.34 | 273 668.86 | 432 610.48 | 460 325.53 |
| TERRAINS | | | | |
| CONSTRUCTIONS | 600 062.33 | 172 971.69 | 427 090.64 | 451 723.86 |
| INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS. | 106 217.01 | 100 697.17 | 5 519.84 | 8 601.67 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | 446.00 |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | | |
| PRETS | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | 446.00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 709 659.74 | 274 276.39 | 435 383.35 | 463 882.44 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS | | | | |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS | | | | |
| EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES | | | | |
| PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS | | | | |
| MARCHANDISES | | | | |
| CREANCES D'EXPLOITATION | 131 323.24 | | 131 323.24 | 101 257.79 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 125 598.42 | | 125 598.42 | 95 428.29 |
| CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS | | | | |
| AUTRES CREANCES | 5 724.82 | | 5 724.82 | 5 829.50 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 59 264.05 | | 59 264.05 | 86 409.94 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 3 142.80 | | 3 142.80 | 5 738.00 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 193 730.09 | | 193 730.09 | 193 405.73 |
| FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4) | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | |
| TOTAL GENERAL | 903 389.83 | 274 276.39 | 629 113.44 | 657 288.17 |



BILAN

| Passif | 31/12/2024 Montant | 31.12.2023 Total |
|---|-----------------------|---------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES | 1 219.59 | 1 219.59 |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | | |
| FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE | | |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES | | |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES | | |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| RESERVES | | |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | | |
| AUTRES RESERVES | 409 325.47 | 409 325.47 |
| REPORT A NOUVEAU | -14 038.83 | -40 112.39 |
| EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | -37 052.42 | 26 073.56 |
| SITUATION NETTE (1) | 359 453.81 | 396 506.23 |
| AUTRES FONDS | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 182 531.24 | 187 961.51 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | |
| TOTAL AUTRES FONDS (2) | 182 531.24 | 187 961.51 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2) | 541 985.05 | 584 467.74 |
| FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS | | |
| FONDS DEDIES | | |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3) | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 29 015.22 | 24 196.28 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | |
| TOTAL PROVISIONS (4) | 29 015.22 | 24 196.28 |
| DETTES | | |
| DETTES FINANCIERES | | |
| EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS) | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 8 058.57 | 7 487.35 |
| DETTES DES LEGS OU DONATION | | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 46 959.19 | 41 066.18 |
| DETTES DIVERSES | | |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | |
| AUTRES DETTES | 3 095.41 | 70.62 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
| TOTAL DETTES (5) | 58 113.17 | 48 624.15 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | |
| TOTAL GENERAL | 629 113.44 | 657 288.17 |

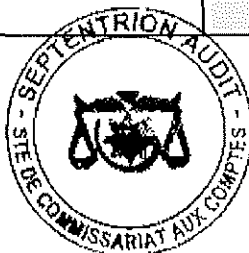


COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

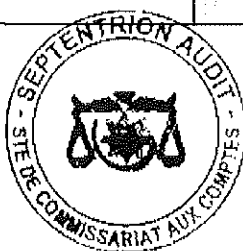
Toutes les écritures

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| COTISATIONS | 3 904.60 | | 3 753.00 |
| VENTES DE BIENS | | | |
| DONT VENTES DE DONS EN NATURE | | | |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 296 015.26 | | 285 152.64 |
| DONT PARRAINAGES | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | | 296 015.26 | 285 152.64 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 192 298.82 | | 235 962.08 |
| VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. | | | |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 285.92 | | 120.28 |
| DONS MANUELS | 285.92 | | 120.28 |
| MECENATS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | | |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | | 192 584.74 | 236 082.36 |
| REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS | | | 958.67 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | | 4 400.00 |
| AUTRES PRODUITS | 19 186.21 | | 17 712.07 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 511 690.81 | 548 058.74 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 103 686.15 | | 115 041.95 |
| AIDES FINANCIERES | | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 10 784.69 | | 7 751.73 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 311 568.32 | | 286 117.78 |
| CHARGES SOCIALES | 102 206.94 | | 78 938.34 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 28 053.09 | | 31 320.43 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 4 818.94 | | 5 290.33 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | | | |
| AUTRES CHARGES | 334.20 | | 12.75 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | 561 452.33 | 524 473.31 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2) | | -49 761.52 | 23 585.43 |



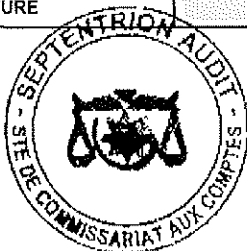
COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|------------------|------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| DE PARTICIPATION | | | |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | | | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 23.11 | | 21.91 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE | | | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | | |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3) | | 23.11 | 21.91 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | | |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | |
| CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4) | | | |
| RESULTAT FINANCIER (3-4) | | 23.11 | 21.91 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 5 008.37 | | 5 403.94 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 7 711.62 | | 8 885.03 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5) | | 12 719.99 | 14 288.97 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 34.00 | | 11 822.75 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6) | | 34.00 | 11 822.75 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6) | | 12 685.99 | 2 466.22 |



COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|------------|------------|
| | Montant | Total | Total |
| PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7) | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (8) | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (1+3+5) | | 524 433.91 | 562 369.62 |
| TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8) | | 561 486.33 | 536 296.06 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | | 26 073.56 |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | 37 052.42 | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| DONS EN NATURE | | | |
| PRESTATION EN NATURE | 137 222.00 | | 17 282.00 |
| BENEVOLAT | | | 66 721.82 |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 137 222.00 | 84 003.82 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| SECOURS EN NATURE | | | |
| MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS | 47 199.00 | | 17 282.00 |
| PRESTATION EN NATURE | 5 720.00 | | |
| PERSONNEL BENEVOLE | 84 303.00 | | 66 721.82 |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 137 222.00 | 84 003.82 |



ANNEXE au 31/12/2024



Présentation de l'association

Description de l'objet social :

Centre Social YATOUKI, association à durée illimitée régie par la loi du 01/07/1901 reconnue d'utilité publique (JO du 18/06/1963)

L'association se donne pour mission :

De promouvoir la vie associative et de favoriser l'expression de la participation diverse des habitants sans discrimination, en respectant les principes de pluralisme, de neutralité et de libre choix des usagers.

De promouvoir ou de soutenir des interventions sociales, concertées et novatrices, en répondant à des problèmes ponctuels ou particuliers intégrés dans un travail social global.

De faire du centre social un équipement à vocation familiale et pluri générationnelle.

De faciliter aux personnes et familles, aux groupes le développement de leur identité, dans le respect des convictions individuelles et dans l'indépendance à l'égard des partis politiques et des groupements confessionnels.

Exercice 2024 et perspectives

L'exercice 2024 fait apparaître un résultat comptable déficitaire de 37K€ contre un résultat bénéficiaire en 2023 de 26K€

Cette perte a essentiellement 2 explications :

La subvention de la ville baisse de 35 K€ par rapport à l'année 2023 car la somme qui correspond à la CTG versée directement par la CAF à notre association (versé auparavant jusqu'en 2022 à la Ville de Comines) qui avait été maintenue dans les concours municipaux en 2023, ne l'a plus été cette année.

L'augmentation de la masse salariale de 50K€ due à une revalorisation des salaires de la branche (seule une aide de la CAF pour les EAJE de 11K€ est venue compenser cette augmentation).

Ce déficit a été atténué par l'obtention pour l'année 2024 d'un Bonus mixité versé par la CAF pour la Micro-crèche de 25 200 € au lieu de 9 600 € en 2023.

Les perspectives de l'année 2025 ne sont pas bonnes, la revalorisation légale annuelle des salaires de la branche (salaire socle en augmentation) et des remplacements en interne feront augmenter la masse salariale de la structure d'environ 19K€ et dans le même temps les critères d'attribution de la subvention de fonctionnement de la CAF ont été modifiés ce qui entraîne pour l'association une diminution de recettes de 24K€.

Cette diminution devrait être compensée par une prise en charge de la CAF, du déficit de la Micro-crèche, dans le cadre de l'appel à projet FPT axe 5.

Pour 2025, la prévision concernant le bonus mixité a été fixé à 9 600 €.

Le résultat prévisionnel de l'année 2025 serait déficitaire de 76K€ et devrait tendre encore plus notre trésorerie en fin d'année 2025 et surtout en début d'année 2026.

Règles et méthodes comptables applicables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC 2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur 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.

Informations sur l'actif du bilan

Actif incorporel/ corporel et financier

Tableau des immobilisations brut

| | Val brute à l'ouverture 2023 | Augmentations | Diminutions | Val brute à la clôture 2024 |
|------------------------|---------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| Logiciel | 3 380 | 0 | 0 | 3 380 |
| Immeuble travaux | 43 005 | 0 | 0 | 43 005 |
| HG | 195 862 | 0 | 0 | 195 862 |
| LC | 7 515 | 0 | 0 | 7 515 |
| PMR | 127 377 | 0 | 0 | 127 377 |
| CS | 220 826 | 0 | 0 | 220 826 |
| Immeuble | 5 476 | 0 | 0 | 5 476 |
| Matériel activité | 18 267 | 0 | 0 | 18 267 |
| Agencement | 45 967 | 0 | 0 | 45 967 |
| Bureau | 26 817 | 0 | 0 | 26 817 |
| Mobilier | 11 797 | 0 | 0 | 11 797 |
| Divers | 3 369 | 0 | 0 | 3 369 |
| Dépôt et cautionnement | 446 | 0 | 446 | 0 |
| Total | 710 106 | 0 | 446 | 709 660 |



Tableau des amortissements

| | Amort cumulés au début de l'exercice 2023 | Augmentations dotations | Diminutions d'amortissement | Amort cumulés à la fin de l'exercice 2024 |
|-------------------|---|----------------------------|--------------------------------|---|
| Logiciel | 269 | 338,04 | 0 | 608 |
| Immeuble travaux | 43 005 | 0 | 0 | 43 005 |
| HG | 45 067 | 8 213 | 0 | 53 280 |
| LC | 1 628 | 251 | 0 | 1 879 |
| PMR | 31 697 | 6 982 | 0 | 38 679 |
| CS | 24 947 | 8 577 | 0 | 33 524 |
| Immeuble | 1 995 | 610 | 0 | 2 605 |
| Matériel activité | 15 985 | 1 178 | 0 | 17 163 |
| Agencement | 45 159 | 109 | 0 | 45 268 |
| Bureau | 23 019 | 979 | 0 | 23 998 |
| Mobilier | 11 655 | 142 | 0 | 11 797 |
| Divers | 1 797 | 674 | 0 | 2 471 |
| | 246 223 | 28 053 | 0 | 274 276 |

Etat des créances

| | Montant brut | Echéance à moins d'1 an | Echéance à plus d'1 an |
|-----------------------|----------------|----------------------------|---------------------------|
| Subv à recevoir DPT | 1 500 | | |
| Subv à recevoir CAF | 81 471 | | |
| Subv à recevoir Ville | 41 362 | | |
| Divers | 1 266 | | |
| Autres Créances | 5 725 | | |
| | 131 324 | 0 | 0 |

Dont prêts accordés en cours d'exercice : néant

Dont prêts récupérés en cours d'exercice : néant

| | |
|----------------------------|----------------|
| <i>Produits à recevoir</i> | 5018,92 |
| Uniformation | 3968 |
| Prévoyance | 1050,92 |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 3143 |
| Maif décennale HG | 1006,4 |
| Maif décennale toiture | 2136,4 |



Informations sur le passif du bilan

Fonds propres

| Libellés | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 1 220 | | | | 1 220 |
| Ecart de réévaluation | 0 | | | | 0 |
| Réserves | 409 325 | | | | 409 325 |
| Report à nouveau | -40 112 | | 26 074 | | -14 039 |
| Résultat | 26 074 | -26 074 | | 37 052 | -37 053 |
| Situation nette | 396 506 | -26 074 | 26 074 | 37 052 | 359 453 |
| Fonds propres consommables | 0 | | | | 0 |
| Subventions d'investissement | 236 102 | | 2 281 | 18 770 | 219 613 |
| Amort subventions investissement | -48 140 | | -7 712 | -18 770 | -37 082 |
| Total | 584 468 | -26 074 | 20 643 | 37 052 | 541 985 |

Fonds dédiés : néant

Etat des provisions

| Libellés | Provisions début exercice | Dotations | Reprises | Provisions à la fin de l'exercice |
|-------------------------|---------------------------------|--------------|----------|---|
| Provisions IDR | 24 197 | 4 819 | | 29 016 |
| Provisions pour risques | | | | 0 |
| Provisions pour charges | | | | 0 |
| Total | 24 197 | 4 819 | 0 | 29 016 |

Dont une provision pour départ en retraite estimée à la somme de 29 016€.

Etat des dettes

| | Montant brut | Echéances à - 1 ans | Echéances à + 1 an - 5 ans | Echéances à + de 5 ans |
|--|---------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Emprunts et dettes auprès étab crédits | 0 | 0 | | |
| Fournisseurs | 8 059 | 8 059 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 46 959 | 46 959 | | |
| Autres Dettes | 3 095 | 3 095 | | |
| | 58 113 | 58 113 | 0,00 | 0,00 |

Dont emprunts souscrits en cours d'exercice : néant
Dont emprunts remboursés en cours d'exercice : néant



| | |
|------------------------------------|---------------|
| <i>Charges à payer :</i> | 32 411 |
| Dettes congés payés | 15 825 |
| Charges sociales congés payés | 6 566 |
| Formation | 4 362 |
| Factures non parvenues | 5 658 |
| <i>Produits constatés d'avance</i> | 0 |
| CLAS CAF | 0 |



Informations sur les subventions / financeurs

| | Subventions d'exploitation | Subventions d'investissements |
|------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Union européenne | | |
| Etat | -667 | |
| Région | 0 | |
| Département | 63 844 | |
| CAF | 310 828 | 2 281 |
| Ville | 70 721 | |
| Autres | 0 | |
| Total | 444 726 | 2 281 |

Résultat exceptionnel : + 12686€

Lié à des produits pour 7.7K€ sur la quote-part de subvention d'investissement et 5K€ sur l'apurement de solde de subvention 2023.

Effectifs : 9.09 ETP

Honoraires du commissaire aux comptes : 4 060€ HT

Contributions volontaires en nature

47 199 € au titre de mise à disposition d'équipements par la ville

5 720 € au titre de la prise en charge du marché de la restauration photocopieur mis à disposition par la ville

84 303€ de bénévolat ; à savoir 5 404 heures valorisées au Smic brut + 30% de charges sociales

Mentions spécifiques

Conformément à la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.