

L.A.P.A.G.E.
Association déclarée
35, rue Delforge
59580 ANICHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'assemblée générale,

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 L.A.P.A.G.E 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JMC

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, notamment pour ce qui concerne la justification et la valorisation des comptes de tiers, de produits et de trésorerie.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents 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 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 ;

JMC

- 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.

SIN LE NOBLE,

Le 9 juin 2025

Jean-Michel CATRY

Commissaire aux comptes,



Bilan

Association L.A.P.A.G.E.

Au : 31/12/24

Montants exprimés en euros

Actif		Exercice N			Exercice précédent
		Montant brut	Amortissements et dépréciations	Montant net	NET au : 31/12/2023
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	8 498	8 498	0	0
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	8 498	8 498	0	0
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	35 674	0	35 674	35 674
Actif circulant	Constructions	580 488	313 042	267 446	259 380
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	84 870	38 859	46 011	53 032
	Autres immobilisations corporelles	117 269	111 232	6 037	2 854
	Immobilisations corporelles en cours	0		0	0
	Avances et acomptes	0		0	0
	<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
	Total	818 301	463 133	355 168	350 940
	Immobilisations financières (1)				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
Engagements reçus	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	945
	Total	30	0	30	945
	Total I	826 829	471 631	355 198	351 885
	Stocks et en-cours				
	Matières premières, approvisionnement				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	0	0	0	0
Engagements reçus	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances usagers et comptes rattachés			0	
	<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
	Autres créances	89 846		89 846	98 336
	Total	89 846	0	89 846	98 336
	Trésorerie				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	97 865		97 865	133 413
	Charges constatées d'avance (3)	6 770		6 770	5 929
Engagements reçus	Total II	194 482	0	194 482	237 678
	Frais d'émission des emprunts III	0		0	0
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	Total Général de l'actif (I+II+III+IV+V)	1 021 311	471 631	549 679	589 563
	(1) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(2) et (3) Dont à plus d'un an (brut)				
	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				
	Autres				

smc

Bilan

Association L.A.P.A.G.E.

Au : 31/12/24

Montants exprimés en euros

Passif (avant répartition)			Exercice	Exercice précédent
Fonds Propres	Sans droit de reprise	Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	avec droit de reprise	Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité	31 742	31 742
		Autres		
	Report à Nouveau		133 327	93 190
	Excédent ou déficit de l'exercice		24 977	40 137
----- Situation nette (sous total) -----		190 046	165 069	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		180 252	172 545	
Provisions réglementées				
Total I			370 299	337 614
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés		65 010	59 349
	Total II		65 010	59 349
Provisions	Provisions pour risques		0	0
	Provisions pour charges		0	0
	Total III		0	0
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		52 217	65 930
	Emprunts et dettes financières diverses (3)			
	Dettes fournisseurs et Comptes rattachés		19 689	16 182
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		37 398	63 845
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	45 763
	Autres dettes		0	0
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (1)		5 067	880
Total IV			114 371	192 600
Ecart de conversion passif V				
Total général du passif (I+II+III+IV+V)			549 679	589 563
Renvois Engagements donnés	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) Dont emprunts participatifs			
	Sur legs acceptés			
Autres				

JMC

Compte de résultat

Période de l'exercice

31/12/2024

Montants exprimés en euros

Période de l'exercice précédent

31/12/2023

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	4 022	3 998
	Ventes de biens et services		
	<div> <div>Vente de biens</div> <div>dont ventes de dons en nature</div> </div>		
	<div> <div>Vente de prestations de service</div> <div>dont parrainages</div> </div>	51 785	58 797
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	393 070	384 310
	Versements des fondateurs ou consommations dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<div> <div>Dons manuels</div> <div>Mécénats</div> </div>		
	Legs, donations et assurance vie	1 121	1 282
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 806	12 247
	Utilisation des fonds dédiés	4 518	4 518
	Autres produits	9	0
	Total des produits d'exploitation I	457 331	465 152
	Marchandises		
	<div> <div>Achats</div> <div>Variations de stocks</div> </div>		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	<div> <div>Achats</div> <div>Variation de stocks</div> </div>	49 708	60 196
	Autres achats et charges externes	53 619	51 566
Charges financières	Aides financières	340	323
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 904	8 558
	Salaires et traitements	245 936	250 740
	Charges sociales	52 785	53 253
		32 369	23 881
	<div> <div>amortissements</div> <div>provisions</div> </div>		
	Dotations		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant : provisions		
	- pour risques et charges : provisions	0	0
Produits financiers	Reports en fonds dédiés	10 179	0
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation II	453 840	448 516
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 491	16 636
	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 129	2 089
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	Total des produits financiers III	2 129	2 089
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 991	2 241
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières IV	1 991	2 241
	2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	138	-152
	3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	3 629	16 484

JmC

Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	7 307	14 734
	Sur opérations en capital	15 293	9 169
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	V	22 600
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	1 251	250
	Sur opérations en capital	0	0
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	VI	1 251
	4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)	21 349
	Participation des salariés aux résultats	VII	
	Impôts sur les bénéfices	VIII	
	Total des produits (I+III+V)	XI	482 060
	Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	XII	457 083
	Excédent ou déficit	(XI-XII)	24 977
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	9 075	17 878
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	9 075	17 878

SMC



ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Dénomination Sociale :

Association Laïque Anichoise de Promotion d'Animation et de Gestion Educative :
L.A.P.A.G.E.

Adresse : Maison de l'Enfance René Chojnacki, 35 rue Delforge, 59580 ANICHE

N° Siret : 380 456 061 000023

Activité : ANIMATION

Convention Collective : Branche ECLAT des Métiers de l'Education, de la Culture, des Loisirs, et de l'Animation agissant pour l'utilité sociale et environnementale, au service des Territoires.

Exercice ouvert le 1^{er} janvier 2024

Exercice clos le 31 décembre 2024

Jmc

Chapitre I - Dispositions générales

I) *Descriptif*

Objet : Promouvoir l'accueil de l'enfant et de l'adulte, leur permettre l'accès à des formations citoyennes, l'association peut mettre en place toute activité répondant à des besoins repérés et souhaités par ses adhérents et aux orientations définies par le Conseil d'Administration.

Lieu d'information, d'expression et de valorisation individuelle et collective dans un esprit d'ouverture à toutes les générations, favorisant la vie sociale, l'expression, l'éveil à la culture, le renforcement des liens parents-enfants, les rencontres intergénérationnelles et l'accès aux loisirs.

L'association défend ainsi les valeurs de laïcité, de solidarité, de respect et elle a la volonté de développer l'esprit de citoyenneté.

Secteurs d'activités :

Accueil de loisirs 3-11 ans : lieu pour les jeunes enfants, dédié aux loisirs, à la détente, à la découverte et à l'expérimentation : activités et jeux divers.

Objectifs :

- ⇒ Favoriser l'accès aux loisirs et aux vacances par une offre de proximité, accessible à tous, notamment les enfants porteurs de handicaps, en tenant compte de la situation sociale des familles
- ⇒ Développer chez l'enfant des repères essentiels à la vie sociale, à l'autonomie et à la créativité
- ⇒ Soutenir les familles dans leur fonction éducative
- ⇒ Respecter le rythme de chacun en tenant compte des habitudes des participants, de leurs besoins biologiques et psychologiques.

Horaires de fonctionnement :

- Mercredi de 8h à 18h en période scolaire
- Petites vacances scolaires du lundi au vendredi de 8h à 18h
- Grandes vacances scolaires du lundi au vendredi de 10h à 18h et possibilité de garderie de 8h à 10h

Action Ludothèque : espace dédié au jeu et au jouet où se pratique le jeu sur place

La ludothèque a pour but de :

- ⇒ Permettre à l'enfant de se construire par la pratique du jeu
- ⇒ Renforcer et valoriser par le jeu les liens entre les parents et les enfants
- ⇒ Favoriser les échanges et les rencontres autour de la fonction parentale

Horaires de fonctionnement :

- Période scolaire : Mardi et jeudi de 9h à 11h et Mardi et vendredi de 17h à 18h
- Petites vacances scolaires : du mardi au vendredi de 17h à 18h
- Grandes vacances scolaires : Mercredi de 9h30 à 11h30 - le mardi et le vendredi de 17h à 18h.

JMC

Pôle Parentalité : Les actions sont définies en cinq thématiques :

Le Forum des parents : temps collectif de rencontre et d'échanges entre parents dans un cadre convivial. Les relations parents enfants sont abordées à travers des supports comme des plateaux de jeux ou des extraits vidéos. Le forum des parents a lieu de façon bimestrielle hors mois de vacances scolaires.

Les ateliers Parents/Enfants : s'adressent aux parents accompagnés de leurs enfants (principalement âgés de 6 à 12 ans). Il s'agit d'un temps collectif de création qui sert de support et de médiation à la relation parent/enfant. Les ateliers ont lieu les mois de vacances scolaires.

L'école des Parents : action collective ayant lieu de façon bimestrielle. L'objectif de ce dispositif est de développer une meilleure qualité de la fonction parentale en faisant émerger leurs compétences en ce domaine. Cet exercice se fait à travers des ateliers au sein desquels différents intervenants spécialisés opèrent afin de fournir aux parents des informations optimales à l'amélioration de leur attitude parentale. Ceci s'articule à travers le développement d'un savoir-faire et d'un savoir-être parental dans un cadre bienveillant avec la mise à disposition de connaissances théoriques et d'outils pratiques.

Le soutien individuel à la parentalité : entretiens individualisés de soutien à la parentalité avec un psychologue, dans un lieu non stigmatisant et confidentiel.

La consultation de suivi des enfants en difficulté : espace de consultation en situation d'urgence (dispositif relai) dans l'attente d'une intégration dans l'un des dispositifs de droit commun. Accompagnement psychologique pour les enfants de 6 à 12 ans en grande difficulté suite à des bouleversements intra-familiaux, des problématiques sociales et éducatives.

Parcours culturels :

L'action consiste à organiser mensuellement des sorties culturelles pour les publics les plus fragiles issus des quartiers prioritaires et favoriser l'insertion des allocataires du RSA.

L'offre des parcours culturels organisée avec le soutien du médiateur culturel, permet aux personnes en démarche d'insertion d'assister à des spectacles de qualité et de proximité proposés par les collectivités et organismes du territoire.

Toutes nos actions s'adressent aux parents et enfants de la ville d'Aniche et des communes avoisinantes, avec une mention prioritaire pour les familles issues des QPV et/ou bénéficiant d'un accompagnement par les services de droit commun (orientation par un référent RSA du territoire, accompagnement médico-social par les services départementaux).

Pour assurer pleinement nos activités, nous disposons d'un bâtiment des Houillères acheté en 1990, de trois chalets montagnards, d'un parc arboré de près d'un hectare, équipé de jeux et de mobiliers extérieurs.

La compétence, la disponibilité et le professionnalisme de nos salariés garantissent aux adhérents et partenaires, une qualité d'accueil optimale pour toutes les actions proposées.

II) Faits majeurs de l'exercice

En date du 15 avril 2024, l'association a été victime d'un vol par effraction entraînant des dégradations considérables sur certains biens, notamment : remplacement de toilettes et radiateurs cassés, toute la tuyauterie en cuivre alimentant la chaudière des chalets et la tuyauterie des toilettes extérieures et des lave-mains ont dû être renouvelées.

Dans le cadre d'une expertise confiée à notre assureur, la Macif nous a signifié qu'elle ne rembourserait pas le dommage subi du fait des biens se situant dans les cours et jardins. Les frais engagés s'élèvent à hauteur de 17 050€.

Pour remédier à d'éventuels actes de vandalisme, les membres du Bureau ont décidé dans l'urgence de mettre en place une alarme anti intrusion pour sécuriser les lieux.

Nous précisons également que nous avons saisi le médiateur de l'assurance pour faire valoir notre désaccord relatif à la décision de non indemnisation.

Une subvention exceptionnelle a été accordée par la ville d'Aniche pour faire face à cette dépense inopinée.

III) Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'association pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatifs aux associations et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général français.

IV) Informations relatives au bilan

Immobilisations :

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- ⇒ Logiciel : 3 ans
- ⇒ Terrain : non amortissable
- ⇒ Structure du bâtiment : 40 ans
- ⇒ Toiture : 20 ans
- ⇒ Agencement des constructions : 10 à 15 ans
- ⇒ Revêtement de sol et peinture : 7 ans
- ⇒ Matériel et outillage : 3 à 5 ans
- ⇒ Matériel de transport : 3 à 5 ans
- ⇒ Matériel de bureau et informatique : 3 et 4 ans
- ⇒ Mobilier : 3 et 4 ans
- ⇒ Matériel technique activité : 3 à 8 ans

Chapitre II : Détail du poste Bilan

ACTIF

2.1 Etat de l'actif immobilisé

Détail des mouvements de l'exercice 2024

Brut	Valeur Brut à l'ouverture au 01/01/24	Acquisitions	Cessions Mise au rebut	Transfert de poste à poste	Valeur Brute à la clôture au 31/12/24
Logiciels	8 498				8 498
Terrains	35 674				35 674
Constructions	355 729				355 729
Agencement/constructions	194 661	30 097			224 758
Matériel et outillage	6 738				6 738
Matériel d'activité	78 133				78 133
Matériel de transport	2 000	6 500	2 000		6 500
Matériel de bureau et info	28 356				28 356
Mobilier	19 353				19 353
Autres immobilisations	63 060				63 060
TOTAL	792 202	36 597	2 000		826 799

Immobilisations en cours Constructions					0
Avance et Acompte sur Immobilisation corporelle					0
Autres immob financières	945		915		30
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	793 147	36 597	2 915	-	826 829

2.2 Amortissements

Détail des mouvements de l'exercice 2024

Brut	01/01/24	Dotations	Dotations exception.	Sorties ou Cessions	31/12/24
Logiciels	8 498				8 498
Constructions	139 262	15 432			154 694
Agencement/constructions	151 749	6 600			158 349
Matériel et outillage	6 738				6 738
Matériel activité	25 101	7 020			32 121
Matériel de transport	2 000	1 543		2 000	1 543
Matériel de bureau et info	25 502	1 774			27 276
Mobilier	19 353				19 353
Autres immobilisations	63 059				63 059
TOTAL	441 262	32 369		2 000	471 631

2.3 Etat des échéances des créances

Cpte	Créances de l'actif circulant	Total	Echéance moins d'1 an	Echéance à plus d'un
4387	Régularisation Arcco 2019-2020 Part Employeur	22 071	22 071	
4411	Subvention Investissement CAF	46 233	46 233	
4487	Département Parcours Culturels	850	850	
	C.C.C.O. Parcours Culturels	3 250	3 250	
	Subvention Emerchicourt	1 021	1 021	
	CAF à recevoir Bonification Plan Mercredi	1 679	1 679	
	CAF Bonus Territoire Ludothèque	718	718	
	CAF Bonus Territoire ALSH Péri et Extrascolaire	1 322	1 322	
	CAF Complément Inclusif ALSH Péri et Extrascolaire	7 920	7 920	
4687	CAF PdS Périscolaire à recevoir 2024	1 336	1 336	
	CAF PdS Extrascolaire à recevoir 2024	2 394	2 394	
	Participations des usagers ALSH et adhésion	1 022	1 022	
468710	Cotisations à recevoir Membres	30	30	
	TOTAL	89 846	89 846	

2.4 Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles	TOTAL
6 770			6 770

Ce montant correspond à Assurances Macif, Pitney Bowes, Noréade, l'assistance téléphonique de Sysdeco pour 3,4K€ ainsi que 1,1K€ pour l'assurance dommages ouvrages de l'extension du bâtiment à répartir sur plusieurs exercices.

JMC

PASSIF

2.5 Fonds propres

L'association ne peut identifier dans ses fonds propres la quote part des fonds propres issus de la générosité du public.

Variations des Fonds Propres	A l'ouverture 31/12/2023	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture 31/12/2024
		Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	+ 31 742							+ 31 742
Report à nouveau	+ 93 190	+ 40 137						+ 133 327
Excédent ou déficit de l'exercice	+ 24 977	-40 137		+ 40 137				+ 24 977
Situation nette	+ 149 909	0		+ 40 137				+ 190 046
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	+ 172 545			+ 23 000		- 15 293		+ 180 252
Provisions réglementées								
TOTAL	+ 322 454			+ 63 137		- 15 293		+ 370 298

Jmc

2.6 Fonds dédiés

Variation des Fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice 31/12/2024	
			Montant global	Dont Rembour- sements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	59 349		4 518			65 010	65 010
<u>Accueil 3-5 ans</u>							
- Apport Extension 3-5 ans							
- Reliquat Axa assurance	11 514					11 514	11 514
	8 053					8 053	8 053
<u>Hébergements atypiques</u>							
- Municipalité d'Aniche	27 090		3 072			24 018	24 018
- Acompte Fourn. Nomade	12 692		1 446			11 246	11 246
<u>Engagements 2025</u>							
- Région PIC 2025		429				429	429
- Municipalité PIC 2025		3 000				3 000	3 000
- Etat Parcours Culturels		5 000				5 000	5 000
- CCCO Parcours Culturels		1 750				1 750	1 750
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	59 349	10 179	4 518			65 010	65 010

Les nouveaux reports de subventions pour 2025 s'expliquent de la manière suivante :

Dans le cadre du contrat « Engagements Quartiers 2030 » et de la programmation Politique de la Ville, l'association a déposé un dossier de demande de subvention pour l'action intitulée « Parcours Culturels - Insert'Tchitude en Ostrevent » au titre de l'exercice 2024.

Etant donné que l'action n'a pu se mettre en place qu'en mai, dans l'attente de la notification de décision des partenaires financeurs (Etat, CCCO), nous avons sollicité la prorogation de l'action jusqu'au 30 avril 2025.

Le déroulement prévisionnel du PIC est prévu du 1^{er} novembre 2024 au 31 décembre 2025.

Une enveloppe budgétaire est allouée pour le fonctionnement du PIC à hauteur de 6 000€ financés à part égale, Ville d'Aniche et Région.

2.7 Provisions pour risques et charges

Néant

JMC

2.8 Etat des échéances des dettes

Dettes	Total	Echéance moins d'1 an	Plus d'1 an à – 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunt Banque	47 289	18 990	28 299	
Intérêts courus / emprunt	42	42		
Fournisseurs	19 689	19 689		
Congés payés	11 947	11 947		
Caisses sociales	9 760	9 760		
Charges sociales sur congés	3 203	3 203		
Etat Prélèvement à la Source	31	31		
Dettes Subventions à reverser	8 431	8 431		
Impôt dus	4 026	4 026		
TOTAL	104 418	76 119	28 299	-

2.9 Charges à payer

- **Provision pour congés payés 2024** s'élève à 15 150€ décomposée comme suit :
 - ⇒ Salaires : 11 947€
 - ⇒ Charges sociales et fiscales : 3 203€
- **Fournisseurs Factures non parvenues** : 6 582€
- **Impôt à payer** : Uniformation 4 026€

2.10 Produits constatés d'avance

Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels	TOTAL
5 067			5 067

Ce montant correspond à :

- 644€ de participation des usagers dans le cadre des accueils de loisirs 3-11 ans pour l'année 2025.
- 2 571€ de subventions perçues par la Région au titre du PIC 2025
- 697€ de régularisation ASP du mois de décembre 2024
- 1 155€ de remboursement Macif pour le dégât des eaux

Jmc

Chapitre III : Détail des postes du compte de résultat

3.1 Subventions et concours publics

Les subventions sont comptabilisées en produit à leur date de notification ou d'encaissement.

Détail des subventions :	2024	2023
Municipalités :		
- Aniche	245 350	225 710
- Emerchicourt	1 021	6 104
CAF (dont REAAP)	27 362	28 650
Conseil Départemental	6 763	14 000
Région (PIC)	429	
Etat Politique de la Ville	26 000	19 500
FONJEP	13 020	14 214
France Travail	2 962	5 000
CPAM	12 000	12 000
C.C.C.O.	9 750	
Autres (formations, ASP)	20 605	28 196
Concours Publics	27 808	30 936
TOTAL	393 070	384 310

3.2 Dettes /Profits exceptionnels

Produits :

⇒ Sur Opérations de gestion : 7 307€

- Produits sur Exercice antérieur (FONJEP) : 7 107€
- Produits de cession Immobilisations : 200€

⇒ Sur Opérations en Capital : 15 293€

- Reprise sur subventions d'investissement : 15 293€

Charges :

⇒ Sur Opérations de gestion : 1 251€

- Malis sur produits à recevoir REAAP 2023 : 975€
- Perte Vacances d'Hiver ALSH (chèque sans provision) : 276€

JMC

Chapitre IV : Divers

4.1 Effectif au 31-12-24

14 salariés : dont 7 Contrats à Durée Indéterminée
 4 Contrats Unique d'Insertion (CUI-Parcours Emploi Compétence)
 3 Contrats à Durée Déterminée

4.2 Autres engagements donnés

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite ne sont pas provisionnés ni valorisés pour les 7 salariés permanents.

Une aide nationale à l'investissement « ALSH Plan Mercredi » est attribuée pour la réalisation de travaux et l'achat d'équipement et de mobilier extérieur à destination de l'accueil des enfants à hauteur de 46 233€. Le délai de réalisation de l'opération est porté au 31/12/2026.

4.3 Autres engagements reçus

Pour le projet d'extension de l'accueil 3-5 ans, les prêts ont évolué :

- L'hypothèque immobilière sur l'emprunt à 147 000€ en date du 3 juin 2014 est débloquée à hauteur de 134 242€ soit 32 284€ en 2014, 76 386€ en 2015 et 25 572€ en 2016. Le montant restant à débloquent est de 12 758€.
- ⇒ Le montant restant dû au 31-12-2024 est de 34 811€ sur 31 mois d'échéances restantes, à 2,67% fixe.

Le montant restant dû au 31-12-2024 du prêt Garantie Etat est de 12 478€ sur 27 mois d'échéances restantes, à 0,95% fixe.

4.4 Contributions volontaires en nature

Le montant des contributions volontaires en nature s'élève pour l'exercice 2024, à 9 075€ soit 302 heures à 30,05€.

Il correspond aux temps consacrés par le Président, le Trésorier et la Secrétaire de l'association au bon fonctionnement de la structure, notamment, au suivi des travaux et des dossiers administratifs.

4.5 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

JMC