

DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 1^{er} SEPTEMBRE 2023 AU 31 AOUT 2024**

**ASSOCIATION CLUB LEO LAGRANGE
11/13 Rue Fénelon**

59260 HELLEMES

DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2024

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 « CLUB LEO LAGRANGE » relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, 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 « CLUB LEO LAGRANGE » 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/09/2023 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- (...)
- Un litige prud'homal est en cours à la clôture de l'exercice clos au 31/12/2024 avec Monsieur Radouane ABDELHAK. Ce litige est naissant et seules les conclusions des avocats ont été fournies. Compte tenu de l'incertitude liée à ce litige, aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice 2023/2024.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Compte tenu des éléments indiqués dans l'annexe, sans toutefois remettre en cause notre opinion sur les présents comptes clos au 31/08/2024, l'éventualité d'une décision défavorable envers l'association à l'issue de son conflit prud'homal pourrait être susceptible de remettre en cause la continuité d'exploitation de l'association au moment où ses réserves de trésorerie sont au plus bas suite à trois exercices déficitaires.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la 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 la 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.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 la 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.

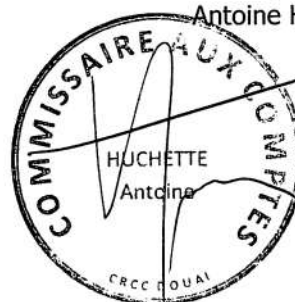
Fait à HAUBOURDIN, le 14 Novembre 2024

Le Commissaire aux comptes

SAS DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES,

représenté par

Antoine HUCHETTE

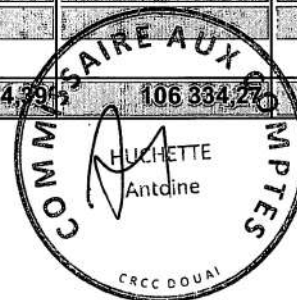


Bilan actif

LEO LAGRANGE

Etats de synthèse au 31/08/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/24 | Net au 31/08/23 |
|---|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 16 396,98 | 15 991,83 | 405,15 | 778,17 |
| Autres immobilisations corporelles | 44 002,81 | 42 212,56 | 1 790,25 | 1 742,67 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 15,00 | | 15,00 | |
| ACTIF IMMOBILISE | 60 414,79 | 58 204,39 | 2 210,40 | 2 520,84 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Autres créances | 22 301,10 | | 22 301,10 | 15 683,69 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 16 335,18 | | 16 335,18 | 16 335,18 |
| Disponibilités | 64 335,28 | | 64 335,28 | 107 325,24 |
| Charges constatées d'avance | 1 152,31 | | 1 152,31 | 658,97 |
| ACTIF CIRCULANT | 104 123,87 | | 104 123,87 | 140 003,08 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 164 538,66 | 58 204,39 | 106 334,27 | 142 523,92 |



Bilan passif

LEO LAGRANGE

Etats de synthèse au 31/08/2024

| | Net au 31/08/24 | Net au 31/08/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Report à nouveau | 31 677,87 | 122 644,65 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -26 632,52 | -90 966,78 |
| FONDS PROPRES | 5 045,35 | 31 677,87 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Dettes fiscales et sociales | 45 908,89 | 46 192,89 |
| Autres dettes | 17 996,03 | 19 988,16 |
| Produits constatés d'avance | 37 384,00 | 44 665,00 |
| DETTES | 101 288,92 | 110 846,05 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 106 334,27 | 142 523,92 |



Détail du bilan actif

LEO LAGRANGE

Etats de synthèse au 31/08/2024

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/24 | Net au 31/08/23 |
|--|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - 21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE | 16 396,98 | | 16 396,98 | 16 396,98 |
| - 28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE | | 15 991,83 | -15 991,83 | -15 618,81 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 16 396,98 | 15 991,83 | 405,15 | 778,17 |
| - 21810000 AGENCEMENTS DIVERS | 30 792,75 | | 30 792,75 | 30 792,75 |
| - 21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE | 4 969,96 | | 4 969,96 | 4 596,01 |
| - 21840000 MOBILIER DE BUREAU | 8 240,10 | | 8 240,10 | 8 240,10 |
| - 28181000 AMTS AGENCEMENTS DIVERS | | 30 792,75 | -30 792,75 | -30 792,75 |
| - 28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR. | | 3 179,71 | -3 179,71 | -2 853,34 |
| - 28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER | | 8 240,10 | -8 240,10 | -8 240,10 |
| Autres immobilisations corporelles | 44 002,81 | 42 212,56 | 1 790,25 | 1 742,67 |
| Immobilisations financières | | | | |
| - 27101000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL | 15,00 | | 15,00 | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 15,00 | | 15,00 | |
| ACTIF IMMOBILISE | 60 414,79 | 58 204,39 | 2 210,40 | 2 520,84 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| - 46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC | 22 301,10 | | 22 301,10 | 15 683,69 |
| Autres créances | 22 301,10 | | 22 301,10 | 15 683,69 |
| Divers | | | | |
| - 50300000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT | 16 235,18 | | 16 235,18 | 16 235,18 |
| - 50310000 PARTS SOCIALES CE | 100,00 | | 100,00 | 100,00 |
| Valeurs mobilières de placement | 16 335,18 | | 16 335,18 | 16 335,18 |
| - 51213000 COMPTE LIVRET A CE | 30 469,84 | | 30 469,84 | 65 166,65 |
| - 51213100 CPTÉ EPARGNE CREDIT MUTUE | 46,78 | | 46,78 | 46,78 |
| - 51213300 COMPTE LIVRET ASSOCIATIS 6321 | 3 349,06 | | 3 349,06 | 5 648,30 |
| - 51213400 CPTÉ CSL ASSOCIATIF NPC | 867,54 | | 867,54 | 2 866,73 |
| - 51216000 CAISSE D'EPARGNE | 22 418,02 | | 22 418,02 | 31 311,54 |
| - 51216500 CREDIT MUTUEL | 4 900,82 | | 4 900,82 | |
| - 51870000 BANQUES PROD. A RECEVOIR | 180,26 | | 180,26 | 101,23 |
| - 53100000 CAISSE | 2 102,96 | | 2 102,96 | 2 184,01 |
| Disponibilités | 64 335,28 | | 64 335,28 | 107 325,24 |
| - 48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE | 993,09 | | 993,09 | 499,75 |
| - 48661300 LOCATIONS D'AVANCE | 159,22 | | 159,22 | 159,22 |
| Charges constatées d'avance | 1 152,31 | | 1 152,31 | 658,97 |
| ACTIF CIRCULANT | 104 123,87 | | 104 123,87 | 140 003,08 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 164 538,66 | 58 204,39 | 106 334,27 | 142 523,92 |



Détail du bilan passif

LEO LAGRANGE

Etats de synthèse au 31/08/2024

| | Net au 31/08/24 | Net au 31/08/23 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| - 11000000 REPORT A NOUVEAU SC | 31 677,87 | 122 644,65 |
| Report à nouveau | 31 677,87 | 122 644,65 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -26 632,52 | -90 966,78 |
| FONDS PROPRES | 5 045,35 | 31 677,87 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| - 42820000 DETTES CONGES PAYES | 19 541,00 | 8 320,00 |
| - 42860000 SALAIRES ET PRIMES A PAYER | 3 253,00 | |
| - 43100000 CHARGES SOCIALES | 10 483,89 | 32 490,89 |
| - 43820000 CHARGES SOCIALES CONGES | 10 338,00 | 4 083,00 |
| - 43860000 CHARGES SOCIALES/SAL A PAYER | 1 827,00 | |
| - 44210000 Prélèvement à la source (IRPP) | 466,00 | 369,00 |
| - 44860300 FORMAT CONTINUE AP | | 930,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 45 908,89 | 46 192,89 |
| - 46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY | 17 996,03 | 19 988,16 |
| Autres dettes | 17 996,03 | 19 988,16 |
| - 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE | 37 384,00 | 44 665,00 |
| Produits constatés d'avance | 37 384,00 | 44 665,00 |
| DETTES | 101 288,92 | 110 846,05 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 106 334,22 | 142 523,92 |



Compte de résultat

LEO LAGRANGE

Etats de synthèse au 31/08/2024

| | du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois | % | du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------------|
| Production vendue | 242 564,63 | 55,35 | 234 921,64 | 55,39 | 7 642,99 | 3,25 |
| Subventions d'exploitation | 195 709,06 | 44,65 | 189 167,23 | 44,61 | 6 541,83 | 3,46 |
| Reprises et Transferts de charge | 8 206,00 | 1,87 | 10 725,74 | 2,53 | -2 519,74 | -23,49 |
| Autres produits | 36 779,50 | 8,39 | 28 713,89 | 6,77 | 8 065,61 | 28,09 |
| Produits d'exploitation | 483 259,19 | 110,26 | 463 528,50 | 109,30 | 19 730,69 | 4,26 |
| Autres achats non stockés et charges ext | 94 621,88 | 21,59 | 95 943,94 | 22,62 | -1 322,06 | -1,38 |
| Impôts et taxes | 1 533,80 | 0,35 | 6 030,00 | 1,42 | -4 496,20 | -74,56 |
| Salaires et Traitements | 315 098,68 | 71,90 | 322 554,09 | 76,06 | -7 455,41 | -2,31 |
| Charges sociales | 99 771,99 | 22,76 | 93 742,38 | 22,10 | 6 029,61 | 6,43 |
| Amortissements et provisions | 1 552,87 | 0,35 | 1 946,69 | 0,46 | -393,82 | -20,23 |
| Autres charges | 0,72 | | 0,36 | | 0,36 | 100,00 |
| Charges d'exploitation | 512 579,94 | 116,95 | 520 217,46 | 122,67 | -7 637,52 | -1,47 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -29 320,75 | -6,69 | -56 688,96 | -13,37 | 27 368,21 | 48,28 |
| Produits financiers | 2 783,79 | 0,64 | 1 105,14 | 0,26 | 1 678,65 | 151,89 |
| Résultat financier | 2 783,79 | 0,64 | 1 105,14 | 0,26 | 1 678,65 | 151,89 |
| RESULTAT COURANT | -26 536,96 | -6,05 | -55 583,82 | -13,11 | 29 046,86 | 52,26 |
| Charges exceptionnelles | 95,56 | 0,02 | 35 382,96 | 8,34 | -35 287,40 | -99,73 |
| Résultat exceptionnel | -95,56 | -0,02 | -35 382,96 | -8,34 | 35 287,40 | 99,73 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -26 632,52 | -6,08 | -90 966,78 | -21,45 | 64 334,26 | 70,72 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Total des produits | | | | | | |
| Total des charges | | | | | | |



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS LEO LAGRANGE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 106 334 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 26 633 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable "ANC 2018-06" retenu dans son secteur d'activité.

Les principales adaptations du Plan comptable général contenu dans le Plan comptable professionnel sont :

- La valorisation de l'impact financier du bénévolat: cette donnée est difficilement quantifiable au sein de notre association qui fait appel essentiellement à des salariés
-
- L'évaluation de l'avantage en nature par suite de la mise à disposition des locaux par la commune d'HELLEMES: cette information n'étant pas fournie par la municipalité elle n'est pas quantifiable.
-
- Il n'a donc rien été comptabilisé dans les comptes annuels au 31/08/2024

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentatio | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 16 397 | | | 16 397 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 30 793 | | | 30 793 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 12 836 | 1 323 | 949 | 13 210 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 60 026 | 1 323 | 949 | 60 400 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | 15 | | 15 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | 15 |
| ACTIF IMMOBILISE | 60 026 | 1 338 | 949 | 60 415 |



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 1 323 | 15 | 1 338 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 1 323 | 15 | 1 338 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 949 | | 949 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 949 | | 949 |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentatio | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---------------------------|--------------|-------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 15 619 | 373 | | 15 992 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 30 793 | | | 30 793 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 11 093 | 1 275 | 949 | 11 420 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 57 505 | 1 648 | 949 | 58 204 |
| ACTIF IMMOBILISE | 57 505 | 1 648 | 949 | 58 204 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 453 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 22 301 | 22 301 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | 1 152 | 1 152 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 23 453 | 23 453 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|---------------------------|---------------|
| DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC | |
| BANQUES PROD. A RECEVOIR | |
| Total | 22 481 |



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 101 289 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 45 909 | 45 909 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 17 996 | 17 996 | | |
| Produits constatés d'avance | 37 384 | 37 384 | | |
| Total | 101 289 | 101 289 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------|---------------|
| DETTES CONGES PAYES | 19 541 |
| SALAIRES ET PRIMES A PAYER | 3 253 |
| CHARGES SOCIALES CONGES | 10 338 |
| CHARGES SOCIALES/SAL A PAYER | 827 |
| DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY | 17 996 |
| Total | 52 955 |



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 993 | | |
| LOCATIONS D AVANCE | 159 | | |
| Total | 1 152 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PROD.CONSTATES D AVANCE | | | |
| Total | 37 384 | | |



Notes sur le compte de résultat



Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 89 148 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Un contrôle URSSAF qui était en cours au 31/08/2023 a donné lieu à un rappel de cotisations non significatif de 224 €.

Suite à une réclamation de Monsieur Kamal BADDOU, directeur, sur la rédaction et les conditions d'application de son contrat de travail, une transaction a donné lieu une indemnisation de 32.527 € soumise à cotisations sociales et à impôt sur le revenu pour le bénéficiaire.

Un litige prud'homale est en cours à la clôture de l'exercice clos au 31/08/2024 avec Monsieur Radouane ABDELHAK. Ce litige est naissant et seules les conclusions des avocats ont été fournies. Compte tenu de l'incertitude liée à ce litige, aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice 2023/2024.



Etat des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | | | |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 22 301 | 22 301 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 152 | 1 152 | |
| Total | 23 453 | 23 453 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

| ETAT DES DETTES | | | | |
|---|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 45 909 | 45 909 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 17 996 | 17 996 | | |
| Produits constatés d'avance | 37 384 | 37 384 | | |
| Total | 101 289 | 101 289 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

ASSOCIATION CLUB LEO LAGRANGE

11/13 Rue Fénelon

59260 HELLEMES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS 31/08/2024

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article L612-5 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à HAUBOURDIN, le 14 Novembre 2024
Le Commissaire aux comptes
Antoine HUCHETTE

