

ASSOCIATION STAJ

**36 rue de Mons
59300 VALENCIENNES**



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**
Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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

Commissaires aux Comptes associés

Patrick CHAVALLE
Claire CHAVALLE
Guillaume DELAETER
Frédéric DELMART
Alain FONTAINE
Cyrille LANGUILLE
Arnaud L'HERMINÉ
Corinne NOIRET-HOURIEZ
Isabelle TARANNE
Jacques THOMÉ
Eric VANNESTE

ASSOCIATION STAJ

36 rue de Mons

59300 VALENCIENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association STAJ,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association STAJ relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

2 bis, Chemin de la Blanchisserie - 59400 Cambrai - Tél. 03 27 82 27 11 - contact@bdl-cambrai.fr

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

L'association est financée par des subventions. Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation des conventions et l'appréhension du risque de reversement.

Nous nous sommes assurés de la juste valorisation des créances et des éventuelles dépréciations.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient au trésorier 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 au trésorier d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ; Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valenciennes, le 14 juin 2024

SARL BDL AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC de DOUAI



Patrick CHAVALLE
Commissaire aux Comptes associé

BILAN au 31 décembre 2023

ACTIF					PASSIF		
	Brut	Dotations	Net	N-1		N	N-1
ACTIF IMMOBILISE							
Immobilisations Corporelles :							
Aménagements	3 273	3 273	0	0	Fonds propres	25 482	25 482
Matériel de bureau	29 497	29 187	310	1 409	Fonds propres reprise GEDAS	34 350	34 350
Mobilier	8 584	6 514	2 070	2 806	Report à nouveau	297 019	283 749
Matériel pédagogique	14 128	14 128	0	0	Résultat de l'exercice	34 326	13 270
Logiciel	0	0	0	0	Subvention Investissement	10 545	10 797
Immobilisations Financières :							
Dépôt et cautions	712	0	712	712	Fonds dédiés	0	0
Prêt au personnel	0	0	0	0	Provision pour risques et charges	91 011	79 190
Prêts au associations	226	0	226	226			
TOTAL I	56 420	53 102	3 318	5 152	TOTAL I	492 733	446 837
ACTIF CIRCULANT							
					Dettes		
Avances fournisseurs	0	0	0	345	Dette fournisseurs	17 404	20 298
Créances Structures	95 661	15 149	80 512	79 640	Stagiaires à rembourser	3 998	22 375
Créances Stagiaires	12 538	0	12 538	18 960	Avances stagiaires perçus	27 511	8 523
Subventions investissement à recevoir	0	0	0	19	Salaires à régler	7 700	10 185
Subventions de Fonctionnement à recevoir	354 286	0	354 286	328 821	Charges sociales et fiscales à régler	55 318	50 382
Débiteurs divers	2 638	0	2 638	1 460	Autres (Bourses ...)	654	654
Avances Formateurs	1 590	0	1 590	1 353	Dettes autres SITES STAJ	32 660	32 660
Salaires trop versés	0	0	0	0	Subventions à reverser	359 098	312 091
Avance salarié	4 920	0	4 920	820	Dépôts de garantie associations	2 901	2 901
					Avances sur Subventions	2 200	2 200
					Etat impot sur les sociétés	102	102
TOTAL II	471 633	15 149	456 484	431 418	TOTAL II	509 547	462 372
Disponibilités							
CE NFE Valenciennes	10 687	0	10 687	24 926			
CE NFE Livret A	79 043	0	79 043	76 803			
CE SCL Associatifs	201 324	0	201 324	373 281			
La banque Postale Lille	447	0	447	477			
Comptes à terme	250 000	0	250 000	0			
CAISSE	171	0	171	353			
Compte interne	0	0	0	5			
TOTAL III	541 673	0	541 673	475 845			
CHARGES CONSTATES D' AVANCE							
	805	0	805	793	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	0	4 000
TOTAL	1 070 530	68 251	1 002 280	913 209	TOTAL	1 002 280	913 209

FRNG	504 563
BFR	-37 109
Trésorerie	541 673





Compte de résultat du 1er janvier au 31 décembre 2023

CHARGES				PRODUITS			
	2023	2022	Variation		2023	2022	Variation
Achats							
Alimentation	12 247,20 €	34 883,48 €	- 22 616,28 €	PRODUIT DES ACTIVITES			
Locations, hébergements	37 708,66 €	28 189,17 €	9 519,49 €	Participations usagers, FG Bafa	277 705,00 €	218 246,00 €	59 459,00 €
Fournitures administratives	1 401,48 €	535,36 €	866,12 €	Participations usagers, Appro Bafa	135 275,00 €	122 985,00 €	12 290,00 €
Chauffage combustible carburants	123,12 €	80,50 €	42,62 €	Participations usagers, FG Bafd	10 920,00 €	11 235,00 €	- 315,00 €
Frais activités	10 159,20 €	10 852,35 €	- 693,15 €	Participations usagers, Perf Bafd	2 625,00 €	7 380,00 €	- 4 755,00 €
Entretien	- €	- €	- €	Autres prestations	21 608,29 €	19 571,79 €	2 036,50 €
EDF GDF	954,88 €	1 201,93 €	- 247,05 €	PS JEUNES	18 448,29 €	23 648,18 €	- 5 199,89 €
Eau et force	1 039,28 €	417,48 €	621,80 €				
Petit matériel	1 931,98 €	688,23 €	1 243,75 €				
Abonnement Amazon	174,79 €	- €	174,79 €				
Services Extérieurs			- €				
Prestations, interventions	11 760,00 €	19 666,00 €	- 7 906,00 €				
Nettoyage Locaux	2 576,36 €	2 426,13 €	150,23 €				
Loyer	7 200,00 €	7 200,00 €	- €	SUBVENTIONS			
Autres locations	2 154,67 €	1 602,06 €	552,61 €	Région des Hauts de France	18 000,00 €	16 800,00 €	1 200,00 €
Leasing et entretien copieurs	2 856,51 €	10 890,38 €	- 8 033,87 €	Conseil Général du Nord	- €	- €	- €
Entretien réparation biens immobilier	88,60 €	621,60 €	- 533,00 €	CAF du Nord (public et territoires)	69 277,02 €	89 056,17 €	- 19 779,15 €
Maintenance réparations	901,53 €	425,00 €	476,53 €		- €	- €	- €
Assurances (locaux + activités)	2 178,82 €	2 056,68 €	122,14 €	DDCS	- €	- €	- €
Documentation centre de ressources	836,38 €	1 918,21 €	- 1 081,83 €	ASP Contrat Avenir	- €	1 000,00 €	- 1 000,00 €
Frais de Colloque séminaires conférence	- €	- €	- €	ASP Service Civique	- €	2 480,00 €	- 2 480,00 €
Frais de CA - AG - Bureau	406,94 €	240,15 €	166,79 €	Forjep	42 642,00 €	42 642,00 €	- €
Frais de commissions	- €	- €	- €	DREAL	- €	- €	- €
Frais de réseau	- €	- €	- €	FDVA	6 500,00 €	6 500,00 €	- €
Formation de Formateurs	- €	- €	- €	CAVM	32 000,00 €	31 630,00 €	370,00 €
Formation des salariés	- €	- €	- €	SDJES	14 206,00 €	16 500,00 €	- 2 294,00 €
Formation, bénévoles, contrepartie locaux	7 229,00 €	6 225,00 €	1 004,00 €	CAPH	- €	- €	- €
Autres services extérieurs			- €	CGET	5 000,00 €	3 000,00 €	2 000,00 €
Personnel extérieur	- €	- €	- €	MACIF	4 000,00 €	- €	4 000,00 €
Honoraires	4 065,00 €	3 720,00 €	345,00 €		- €	- €	- €
Hébergement site internet	67,20 €	80,27 €	- 13,07 €	Fonds de solidarité	- €	- €	- €
Annonces et insertions	- €	- €	- €	Maison des associations Tourcoing	- €	12 500,00 €	- 12 500,00 €
Catalogues et imprimés	215,97 €	384,00 €	- 168,03 €				
Foires & Expositions	427,62 €	- €	427,62 €				
Transport sur achats	- €	20,97 €	- 20,97 €				
Transport des salariés	416,96 €	764,03 €	- 347,07 €				
Déplacements	21 027,60 €	17 724,94 €	3 302,66 €				
Missions	1 309,20 €	1 055,67 €	253,53 €	Autres Produits de gestion courantes			
Frais prépa bilans	10 531,00 €	5 362,16 €	5 168,84 €	Divers	2 081,71 €	2 287,22 €	- 225,51 €
Réception permanents	- €	- €	- €	Adhésion stagiaires	8 292,00 €	7 820,00 €	472,00 €
Affranchissement	92,72 €	339,66 €	- 246,94 €	Autres adhésions	807,00 €	791,00 €	16,00 €
Téléphone	2 625,59 €	2 651,88 €	- 26,29 €				
Frais bancaires	661,16 €	845,80 €	- 184,64 €				
Adhésions	1 040,00 €	1 380,00 €	- 340,00 €				
Indemnités service civique	- €	2 075,70 €	- 2 075,70 €				
Projets (Ados en actions ...)	55 815,00 €	75 094,00 €	- 19 279,00 €				
Impôts et Taxes et versements assimilés			- €				
Taxe sur les salaires	- €	- €	- €				
Contribution formation	7 018,82 €	6 540,84 €	477,98 €				
Autres droits	- €	- €	- €				
Charges de Personnel			- €				
Salaire brut permanents	233 966,60 €	223 078,39 €	10 888,21 €				
Salaire brut vacataires	60 173,80 €	51 503,37 €	8 670,43 €				
Congés payés	1 380,27 €	1 622,42 €	- 242,15 €				
Primes et gratifications	2 341,68 €	2 670,24 €	- 328,56 €				
Charges sociales	91 736,29 €	84 403,51 €	7 332,78 €				
Charges Sociales/Congés payés	591,48 €	522,86 €	68,62 €				
Médecine du travail	806,40 €	1 033,20 €	- 226,80 €				
autres charges de personnel	- €	- €	- €				
Autres Charges de gestion courantes			- €				
Creances de l'exercice	899,00 €	414,00 €	485,00 €				
Creances de l'exercice antérieurs	36 860,85 €	311,60 €	36 549,25 €				
Autres	1 620,58 €	595,68 €	1 024,92 €				
Chèques cadeaux	- €	- €	- €				
Engagement à réaliser	- €	- €	- €	Reprise sur engagement à réaliser	- €	- €	- €
Charges Exploitation	639 620,19 €	614 294,88 €	25 325,31 €	Produits Exploitation	669 367,31 €	636 072,36 €	33 294,95 €
Charge Financières			- €	Produits Financiers	4 283,77 €	1 467,33 €	2 816,44 €
Charges Exceptionnelles			- €	Produits exceptionnels			
Penalites amendes fisc. & penales	- €	181,00 €	- 181,00 €	Libéralité perçues	500,00 €	- €	500,00 €
Autres charges exceptionnelles	- €	2 615,30 €	- 2 615,30 €	Autres produits	- €	10 378,39 €	- 10 378,39 €
Charges sur exercices antérieurs	- €	1 245,90 €	- 1 245,90 €	Reprises sur provisions	2 341,68 €	4 000,00 €	- 1 658,32 €
Dotation aux Amortissements	1 834,09 €	1 414,78 €	419,31 €	Reprise sur provisions Créances stagiaires	13 199,05 €	- €	13 199,05 €
Dotation aux Provisions	14 162,72 €	20 015,12 €	- 5 852,40 €	Produits sur Exercices Antérieurs	- €	1 029,99 €	- 1 029,99 €
Dotat. Aux amort. Except. Immob.	- €	713,71 €	- 713,71 €	Quote-part subv. invest/rés.	251,48 €	904,28 €	- 652,80 €
Impots sur societe	- €	102,15 €	- 102,15 €				
TOTAL CHARGES	655 617,00 €	640 582,84 €	15 034,16 €	TOTAL PRODUITS	689 943,29 €	653 852,35 €	36 090,94 €
EXCEDENT	34 326,29 €	13 269,51 €	21 056,78 €	DEFICIT			
TOTAL GENERAL	689 943,29 €	653 852,35 €	36 090,94 €	TOTAL GENERAL	689 943,29 €	653 852,35 €	36 090,94 €

1. PRÉSENTATION DE L'ACTIVITÉ STAJ NORD ARTOIS

STAJ Nord/Artois, association pour les activités de jeunesse, de loisirs et d'éducation populaire, **est** un mouvement de jeunes dont l'objectif est de concourir à des actions et projets faits par des jeunes ou avec des jeunes. STAJ promeut et respecte l'individu au sein de collectifs favorisant la démocratie active et participative. STAJ favorise les projets portés par une base sociale.

A titre d'exemple, et sans que cette énumération soit limitative et impérative, les actions suivantes peuvent être proposées :

- la recherche et la mise en place, en matière d'animation, de formation ou d'organisation de vacances, de toutes formules pédagogiques novatrices et de toutes activités originales ou expérimentales ;
- la formation de dirigeants et cadres associatifs, animateurs pour toutes sortes d'activités de jeunesse et de formation permanente ;
- la mise en place, sur le plan administratif, juridique et sur le plan technique d'une assistance pour la constitution de dossier ;
- l'accueil et l'accompagnement d'initiatives et de projets.
- la coordination et l'animation d'un Point d'information à la Vie Associative pour venir en appui des associations locales de son territoire d'intervention
- La mise à disposition de personnel salarié du STAJ Nord/Artois en direction de ses membres sociétaires.

L'association pourra fournir directement ou indirectement les services qu'elle rend à ses adhérents.

L'association assurera la représentation et la défense des intérêts de ses adhérents.

2. PRÉSENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le Bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

3. MÉTHODES GÉNÉRALES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation comptable (CRC)

L'association à arrêté ses comptes en respectant le règlement N° 99-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément aux règlements n° 99-01

4. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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

4.1 *Changement de méthode comptable*

Première application du règlement ANC 2018-06

La première application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC 2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements suivants sont appliqués rétrospectivement

- Les montants inscrits précédemment en compte hors-bilans relatifs aux biens reçus par legs ou donations non encore réalisés ont été reclassés, à l'ouverture de ce premier exercice d'application dans les comptes de bilan;
- Le poste comprenant le montant des subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables a été modifié à l'ouverture de l'exercice afin de présenter celui-ci avec le montant net des subventions perçues déduction des reprises au compte de résultat qui auraient été comptabilisées, au rythme des amortissements des immobilisations financées, si le règlement ANC 2018-06 était appliqué antérieurement lors de l'attribution de ces subventions (méthode retenue généralement, et par notre entité, sachant que le PCG offre aussi la possibilité de comptabiliser les subventions directement dans le résultat dès l'exercice de leur acquisition).
- Concernant les prêts à usage (commodat) existant au bilan (en prêt à l'actif, en autres fonds associatifs au passif) à la clôture de l'exercice précédent, ils ont été, supprimés à l'ouverture de l'exercice. Ils sont désormais comptabilisés en tant que charges des contributions volontaires en nature et présentés en "mises à dispositions gratuites de biens" au pied du compte de résultat pour la valeur estimée de loyer annuel.



*** Convention de principe**

Les conventions générales 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 à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

*** Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition

*** Amortissements et immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens (méthode de l'amortissement linéaire).

Installations générales et agencements amortis sur 2 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique sur 1 à 5 ans

Mobilier sur 4 ans

Matériel pédagogique sur 2 à 3 ans

*** 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.

5. CHANGEMENT DE MÉTHODE D'EVALUATION

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

6. CHANGEMENT DE MÉTHODE DE PRÉSENTATION

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

7. Tableau de variation des Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
	CAF Chantier 2011	- €	- €			- €	
	CAVM Projet Loud	- €	- €			- €	
	DDCS Projet SNU	- €	- €			- €	- €
Contributions financières d'autres organismes							
	CAF Chantier 2011						
	CAVM Projet Loud						
	DDCS Projet SNU						
Ressources liées à la générosité du public							
	CAF Chantier 2011						
	CAVM Projet Loud						
	DDCS Projet SNU						
TOTAL	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

8. Tableau des Immobilisations

	Début d'exercice	Augmentation ou Achats	Diminution ou Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations corporelles				
Installations générales et agencements	3 272,98 €	0,00 €	0,00 €	3 272,98 €
Matériel de bureau et info.	29 497,43 €	0,00 €	0,00 €	29 497,43 €
Mobilier	8 584,04 €	0,00 €	0,00 €	8 584,04 €
Matériel pédagogique	14 127,68 €	0,00 €	0,00 €	14 127,68 €
total	55 482,13 €	0,00 €	0,00 €	55 482,13 €
Logiciel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières				
Immobilisations financières	937,74 €	0,00 €	0,00 €	937,74 €
total	937,74 €	0,00 €	0,00 €	937,74 €
Total	56 419,87 €	0,00 €	0,00 €	56 419,87 €



9. Tableau des Amortissements

	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Immobilisations corporelles				
Installations générales et agencements	3 272,98 €	0,00 €	0,00 €	3 272,98 €
Matériel de bureau et info.	28 088,87 €	1 098,11 €	0,00 €	29 186,98 €
Mobilier	5 778,13 €	735,98 €	0,00 €	6 514,11 €
Matériel pédagogique	14 127,68 €	0,00 €	0,00 €	14 127,68 €
Logiciel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
total	51 267,66 €	1 834,09 €	0,00 €	53 101,75 €

10. Tableau des Provisions pour risques et charges

	Début d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Provisions pour risques	79 189,83 €	14 162,72 €	2 341,68 €	91 010,87 €
Provisions pour charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	79 189,83 €	14 162,72 €	2 341,68 €	91 010,87 €

11. Subventions d'Equipement

RAS

12. Subventions d'Investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Subventions d'investissement				
TOTAL Montant nominal	12 581,85 €			12 581,85 €
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	1 785,30 €	251,48 €		2 036,78 €

13. Créances et produits à recevoir

Produits à recevoir

Subventions	
CAF du Nord	20 926,02 €
Région des Hauts de France	6 000,00 €
CAVM	6 500,00 €
Fonjep	16 659,00 €
Bourse Ados en action	303 652,60 €
Autres	548,00 €
Total	354 285,62 €

Détail des créances

	Total	à - 1 ans	de 1 à 5 ans	+ 5 ans
Subventions	354 285,62 €	62 394,85 €	291890,77	
Créances usagers	93 049,58 €	56 160,70 €	36888,88	
Autres créances	9 148,43 €	9 148,43 €		
Total	456 483,63 €	127 703,98 €	328 779,65 €	0,00 €

14. Dettes et charges à payer

DETTES	Total	à - 1 ans	de 1 à 5 ans	+ 5 ans
Avances reçues	27 511,00 €	25 969,00 €	1542	
Dettes fournisseurs	17 404,39 €	16 674,99 €	729,4	
Dettes fiscales et sociales	55 318,35 €	55 137,65 €	180,7	
Autres dettes	50 215,44 €	8 715,88 €	41499,56	
Subvention à reverser	359 097,72 €	47 006,34 €	312091,38	
Total	509 546,90 €	153 503,86 €	356 043,04 €	0,00 €

Charges à payer

CA Nungesser	3 188,80 €
Main Dans la Main	180,00 €
Centre Amilcar Reghem	136,00 €
IONOS	3,60 €
Orange	162,85 €
SNIT Performance	444,68 €
Frais Déplacements Mancini	144,30 €
Croix Rouge	570,00 €
Déplacement Malecot Décembre 2020	23,40 €
La Sageesse	8 192,00 €
Entreprise Adaptée du Vimeux	134,40 €
Honoraires BDL	3 850,00 €
Notes de Frais Dubart	56,57 €
Rbt Frais Boutelier Le Chambord	9,75 €
SAGE	308,04 €
Total	17 404,39 €



15. Charges Constatées d'avances

Territorial	51,47 €
SAGE	153,71 €
La Sagesse	600,00 €
Total	805,18 €

16. Produits Constatées d'avances

PCA sur Produits d'exploitation	0,00 €
Total	0,00 €

17. Note sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation		En valeurs				En %age		Année Concernée		PCA	Fds dédiés	
Subventions :												
FDVA		6 500,00 €				0,97%		2023		- €	-	
FONJEP		42 642,00 €				6,37%		2023		- €	-	
Région		18 000,00 €				2,69%		2023		- €	-	
CAF du Nord		87 725,31 €				13,11%		2023		- €	-	
Valenciennes Métropole		32 000,00 €				4,78%		2023		- €	-	
CGET		5 000,00 €				0,75%		2023		- €	-	
SDJES		14 206,00 €				2,12%		2023		- €	-	
MACIF		4 000,00 €				0,60%		2023		- €	-	
Autres produits Prestations		448 133,29 €				66,95%		2023		- €	-	
Autres produits de gestion courante		11 160,71 €				1,67%		2023		- €	-	
Total		669 367,31 €				100,00%				- €	-	

18. Autres informations

Engagements pris en matières de retraite.
Information à caractère fiscale
Valorisations.

La provision d'indemnité de départ à la retraite est comptabilisée dans les comptes de l'association.
L'association n'est pas fiscalisée
Aucunes

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au compte de résultat des états financiers on pourra s'y reporter car ces documents fournissent une information plus détaillée



**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Commissaires aux Comptes associés

Patrick CHAVALLE
Claire CHAVALLE
Guillaume DELAETER
Frédéric DELMART
Alain FONTAINE
Cyrille LANGUILLE
Arnaud L'HERMINÉ
Corinne NOIRET-HOURIEZ
Isabelle TARANNE
Jacques THOMÉ
Eric VANNESTE

ASSOCIATION STAJ

36 rue de Mons

59300 VALENCIENNES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 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.

2 bis, Chemin de la Blanchisserie - 59400 Cambrai - Tél. 03 27 82 27 11 - contact@bdl-cambrai.fr

www.bdl-experts.com

Cambrai

Valenciennes

Saint-Amand

La Bassée

Arras

CNCC
COMPAGNIE
NATIONALE
DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES


DIFFERENCE

Tourcoing

Lambersart

Armentières

Douai

SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BDL AUDIT AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI - TVA FR 59 389 221 763 - RCS DOUAI 389 221 763

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée ou ne s'est poursuivie 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 Valenciennes, le 14 juin 2024

SARL BDL AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC de DOUAI



Patrick CHAVALLE
Commissaire aux Comptes associé