

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DULCIE SEPTEMBER

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901
1, Place Simone Vampouille
59279 LOON-PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION CENTRE SOCIOCULTUREL DULCIE SEPTEMBER

Association régie par la Loi du 1 Juillet 1901

1, Place Simone Vampouille

59279 LOON-PLAGE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association CENTRE SOCIOCULTUREL DULCIE SEPTEMBER,

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 CENTRE SOCIOCULTUREL DULCIE SEPTEMBER 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 1er janvier 2024 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 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 WASQUEHAL, le 19 juin 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Patrice DESBONNETS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

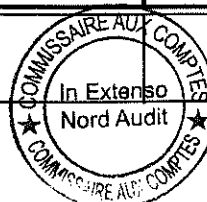
Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	21 893	19 021	2 872	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	197 726	129 487	68 239	77 254
	Autres immobilisations corporelles	264 069	143 716	120 353	138 141
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	99		99	
	Prêts	12 596		12 596	
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	496 383	292 224	204 159	215 395
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 442		15 442	13 147
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	330 355		330 355	211 742
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 174 728		1 174 728	1 236 577
	Charges constatées d'avance	6 537		6 537	4 517
	TOTAL (II)	1 527 062		1 527 062	1 465 983
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 023 445	292 224	1 731 221	1 681 378
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				12 596	
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	140 147	140 147
	Report à nouveau	945 242	909 281
	Excédent ou déficit de l'exercice	59 892	35 961
	Total des fonds propres (situation nette)	1 145 282	1 085 389
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	47 830	53 724
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	47 830	53 724
	Total des fonds propres	1 193 112	1 139 113
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	33 991	32 558
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	33 991	32 558
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	90 599	106 836
	Total des provisions	90 599	106 836
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 181	140 114
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	232 006	218 821
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 716	14 057
	Produits constatés d'avance	42 617	29 878
	Total des dettes	413 520	402 871
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 731 221	1 681 378
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 892,48	35 961,49
(1) Dont à moins d'un an		413 520	402 871
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	7 249	6 773
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	866 468	791 608
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 537 898	1 542 049
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 420	8 100
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 731	8 370
	Utilisations des fonds dédiés	9 567	6 283
	Autres produits	182 224	143 262
	Total des produits d'exploitation	2 637 557	2 506 446
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	503 043	496 506
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	98 365	100 707
	Salaires et traitements	1 306 394	1 258 997
	Charges sociales	482 502	405 075
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 822	31 321
	Dotation aux provisions		37 702
	Reports en fonds dédiés	11 000	11 000
	Autres charges	169 659	137 302
	Total des charges d'exploitation	2 603 787	2 478 609
RESULTAT D'EXPLOITATION		33 771	27 837



Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		33 771	27 837
PRODUITS FINANCIERS	De participation	508	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	28 415	6 058
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		28 923	6 058
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		28 923	6 058
RESULTAT COURANT avant impôts		62 693	33 895
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		5 894
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			5 894
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 015
	Sur opérations en capital		2 100
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			3 115
RESULTAT EXCEPTIONNEL			2 778
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 801	712
TOTAL DES PRODUITS		2 666 480	2 518 398
TOTAL DES CHARGES		2 606 588	2 482 437
EXCEDENT ou DEFICIT		59 892	35 961
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		86 836	77 067
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		86 836	77 067
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		86 836	77 067
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		86 836	77 067



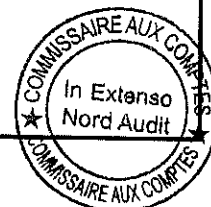
Annexe au Bilan

Annexe des comptes de l'association CENTRE SOCIOCULTUREL DULCIE SEPTEMBER

Cette annexe est relative aux comptes de l'association CENTRE SOCIOCULTUREL
DULCIE SEPTEMBER

En tant que support d'animation globale et locale, l'association a notamment pour objet de :

- Créer du lien social en favorisant l'expression, la formation, l'épanouissement personnel des habitants du territoire de la Commune de Loon-plage dans le respect des objectifs et missions caractéristiques d'un Centre Social à savoir, être :
 - * un équipement de quartier à vocation sociale globale,
 - * un équipement à vocation familiale et pluri-générationnelle,
 - * un lieu d'animation de la vie sociale,
 - * un lieu d'interventions sociales concertées et novatrices,
 - * un espace d'écoute des attentes, des demandes et des sollicitations des personnes en particulier des minorités,
 - * un espace de concertation, de mutualisation et coopération.
- Gérer, organiser, animer les équipements et/ou dispositifs que la Commune de Loon-Plage lui a confiés ou lui confierait la charge,
- Accompagner toute action pouvant améliorer la connaissance des besoins des habitants et du monde associatif,
- Accompagner et/ou promouvoir des projets répondant aux besoins exprimés,
- Susciter, développer la participation des habitants à l'action collective,
- Chercher à promouvoir une démarche d'insertion, de transformation sociétale,
- Participer avec d'autres, à la lutte contre le processus d'exclusion et de travailler à la prévention,
- D'acquérir, administrer, exploiter ainsi que prendre à bail ou louer tous biens mobiliers ou immobiliers nécessaires à la réalisation de son objet,
- Et de manière générale, favoriser et soutenir la mise en place de projets, de services pour les habitants avec leur concours et favoriser la participation des habitants à la vie sociale de leur territoire.



Annexe au Bilan

PREAMBULE

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 731 221** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 666 480** euros
 - un total charges de **2 606 588** euros
 - dégage un résultat de **59 892** euros

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels qui ont été établis le 01/04/2025 et arrêtés par le Conseil d'Administration du 7 mai.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association DULCIE SEPTEMBER** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 731 221 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 666 480 euros** et un total **charges de 2 606 588 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 59 892 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

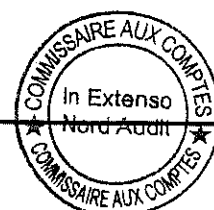
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an à 3 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans



Règles et Méthodes Comptables

- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 ans à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées de parts sociales (Crédit Agricole) pour un montant de 99.45€ (acquises durant l'exercice), ainsi que d'autres immobilisations financières pour 12 596.32€ (prêts aux personnels : montant initial 15 000€, remboursement durant de l'exercice 2 912€ et intérêts courus 508.32€).

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision..

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

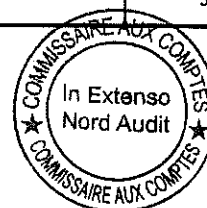
Cotisations

La structure a comptabilisé des cotisations appelées pour un montant total de 7 249€.



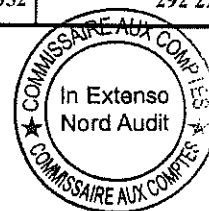
Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	18 893		3 000			21 893
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 893		3 000			21 893
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	194 680		3 046			197 726
	Instal., agencement, aménagement divers	32 592		846			33 439
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	228 483		2 632		986	230 129
	Emballages récupérables et divers	501					501
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		456 256		6 525		986	461 795
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			99			99
	Prêts et autres immobilisations financières			15 508		2 912	12 596
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			15 608		2 912	12 696
TOTAL		475 149		25 132		3 898	496 383



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	18 893	128		19 021
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 893	128		19 021
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	117 426	12 061		129 487
Autres instal., agencement, aménagement divers	15 272	2 196		17 468
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	108 155	18 337	352	126 140
Emballages récupérables et divers	9	100		109
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 861	32 695	352	273 203
TOTAL	259 754	32 822	352	292 224



Provisions

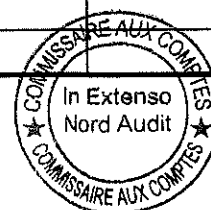
		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		106 836		16 237	90 599
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		106 836		16 237	90 599
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		106 836		16 237	90 599
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				16 237	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					



Créances et Dettes

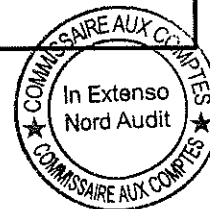
		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	12 596	12 596	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 442	15 442	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	528	528	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 697	15 697	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	314 130	314 130	
	Charges constatées d'avance	6 537	6 537	
	TOTAL DES CREANCES	364 930	364 930	
	Prêts accordés en cours d'exercice	15 508		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 912		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 181	124 181		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	82 030	82 030		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	145 468	145 468		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 508	4 508		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	14 716	14 716		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	42 617	42 617		
	TOTAL DES DETTES	413 520	413 520		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



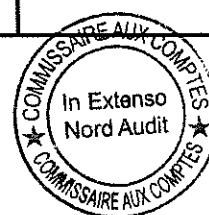
Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		186 838
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 507
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	22 507	
Dettes fiscales et sociales		164 331
<i>PROVISION POUR CP</i>	82 011	
<i>CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER</i>	37 266	
<i>CAISSE DE RETRAITE COMPLEMENTAIRE MALAKOFF A PA</i>	42 254	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 801	



Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		314 130
Autres créances		314 130
<i>DIV. PRODUITS A RECEVOIR</i>	8 703	
<i>PAR - PS CAF</i>	173 619	
<i>PAR - SUBV. REGION</i>	3 600	
<i>PAR - SUBV. COMMUNE</i>	65 825	
<i>PAR - SUBV. CAF</i>	60 933	
<i>PAR - ELISFA</i>	1 450	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 537
486000 - JEUNES - CHARGES CONSTATEES D A		4 549	
486010 - COORDINATION		151	
486100 - DIVERS		1 837	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 537



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			42 617
487010 - SUBVENTIONS		25 114	
487200 - BAR ASSOCIATIF		1 126	
487300 - COORDINATION		11 440	
487500 - ADULTES		4 001	
487600 - FAMILLES		862	
487700 - ACTIONS COLLECTIVES ADULTES		75	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			42 617



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	140 147				140 147
Report à nouveau	909 281	35 961			945 242
Excédent ou déficit de l'exercice	35 961	(35 961)	59 892		59 892
Situation nette	1 085 389		59 892		1 145 282
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	53 724			5 894	47 830
Provisions réglementées					
TOTAL	1 139 113		59 892	5 894	1 193 112





Annexe libre

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Transferts de charges

Le poste transferts de charges est constitué de transferts de charges de personnel pour 16 493.22 euros.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

1- Charges supplétives

Le centre Socio Culturel Dulcie September a bénéficié de la prise en charge par la ville de Loon Plage des dépenses suivantes :

- Consommation d'eau : 6 472.21 €
- Consommation d'électricité : 22 644.11 €
- Consommation de gaz : 12 525.85 €
- Mise à disposition de personnel (salaires et charges) : 124 773.48 €

Ces sommes ont été portées pour un total de 166 415.75 € en charge du compte 652000 "charges supplétives" et en produit du compte 752000 "Transfert de charges supplétives".

2 - Indemnités de fin de carrière

L'engagement de l'Association à l'égard du personnel pour leur départ à la retraite a été évalué à 90 598.59 euros (charges sociales comprises), et comptabilisé, sous forme de provision pour charges depuis 2010.

Elle est répartie ainsi :

- Cadres : 26 851.80 €
- Employés : 63 746.79 €

Cette provision a été calculée en prenant en compte les dispositions conventionnelles applicables à l'association. Le taux d'actualisation qui a été utilisé pour calculer cette provision au 31 décembre 2024 est 3.60%. Aucun turn-over n'a été pris en compte. La table de mortalité qui a été utilisée pour calculer cette provision est celle de 2017-2019.

Au titre de l'exercice, il a été comptabilisé une reprise de 16 237.45€ consécutive à la variation du taux d'actualisation et au départ d'un salarié.

3 - Rémunération des dirigeants

Au sein de l'Association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts



Annexe libre

cadres dirigeants bénévoles et salariés, visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement culturel n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

4 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Le solde du compte 6226000 Honoraires CAC s'élève à 5707.80 euros au titre de l'exercice 2024.

Le montant des honoraires du Commissaire Aux Comptes inscrit en comptabilité; pour l'exercice clos au 31.12.2024 s'élève à 5468.40 euros.

5 - Effectifs

Catégories de salariés

Cadres 6

Non cadres CDI : 24

Contrat CUI : 0

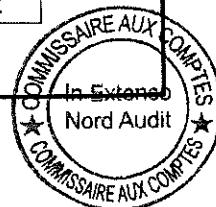
Contrat CEE : 11

Apprentis : 0

TOTAL 41

6 - Subventions d'exploitation

Nature de la subvention / Conditions d'obtention	Période couverte	Montant comptabilisé au 31/12/2024
Subvention Régionale CARSAT	2024	5 500
Subvention Département Référent Jeunesse	2024	37 000
Subvention Département Phosphor'age vieillesse	2024	15 000
Subvention Département animation Globale	2024	20 344
Subvention Département SDJES Nord	2024	4 000
Subvention de fonctionnement Mairie Loon Plage	2024	1 240 025
Subvention de fonctionnement Mairie Craywick	2024	2 000
Subvention Communes CTG	2024	28 473
Subvention Communes CCAS	2024	14 000
Subvention CAF	2024	137 862
Subvention européenne - FEDER	2024	1 712



Annexe libre

7 - Comptes spéciaux

Les comptes spéciaux 860000 et 870000 ont été utilisés pour la première fois en 2015 afin de comptabiliser la valorisation du bénévolat charges sociales et fiscales comprises.

En 2024, le nombre d'heures de bénévolat a été estimé à 6 232.00 heures valorisées au taux horaire du SMIC de 11.88 euros, soit un montant brut de 74 036.16 euros. Le taux de charges patronales qui a été retenu est le taux de charges moyen pour les catégories de personnel CUI et Animateurs CEE (17.29%), soit un montant de 12 799.82 euros de charges sociales et fiscales.

8 - Compte bancaire Fonds Initiatives Jeunes

Le centre socio-culturel Dulcie September détient un compte bancaire spécifique aux fonds initiative jeunes auprès du Crédit Agricole.

Les fonds versés en 2024 par le biais de ce compte bancaire sont enregistrés dans le compte 657300. Au titre de l'exercice, il y a eu 3 versements pour un montant total de 2600€.

9 - Constatation des réserves et fonds dédiés

En application du règlement ANC 2018-06, les fonds propres sans droit de reprises (comptes 102010 et 102020) ont été enregistrés en 2020 dans les comptes dits "Autres réserves" (comptes 106210 et 106220).

Le compte 19 "fonds dédiés" représentatif de la quote part non consommée des ressources affectées s'inscrit au passif, sous la rubrique des "Provisions pour risques et charges".

Au 31/12/2024, les fonds dédiés "ville - projet civil" s'élèvent à 16 390.37 euros, et les fonds dédiés "ville - fonds initiative jeunes" s'élèvent à 17 600 euros.

