

CABINET MIZON – AUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes des Hauts-de-France
Société à responsabilité limitée au capital de 174 736 Euros

150 Boulevard Lafayette – 62100 CALAIS
Tél. : 03.21.46.09.99 / Fax. : 03.21.46.61.99

ASSOCIATION ESPACE FORT

2 BIS RUE D'AJACCIO

62100 CALAIS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

CABINET MIZON AUDIT

150, BOULEVARD LAFAYETTE
62100 CALAIS

Tél. 03 21 46 09 99

Fax 03 21 46 61 99

E-mail : secretariat@cabinetcanutmizon.fr

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DES HAUTS-DE-FRANCE

LE

ASSOCIATION ESPACE FORT

2 BIS RUE D'AJACCIO

62100 CALAIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Aux adhérents de l'Association Espace Fort,

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 ESPACE FORT relatif 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 la société 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 1^{er} janvier 2024 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.

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 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.

Les Financeurs de l'association ont renouvelé leurs soutiens à la structure pour les années à venir.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients telles que prévues à l'article L.441-1-1 et D.441-4 du code de commerce n'ont pas été mentionnées dans votre rapport de gestion.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier.

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 société.



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 société 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 Calais, le 6 Mai 2025

SARL MIZON AUDIT
Commissaires aux Comptes
Mizon François



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

01/01/2023 au
31/12/2023

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Concessions, brevets et droits similaires	15 246,85	15 032,96	213,89	464,57
CONCESS.BREVETS LICENCES	15 246,85		15 246,85	15 246,85
AMTS - CONC.BREVETS LICENCES		15 032,96	-15 032,96	-14 782,28

Immobilisations corporelles

Installations techn., matériel et outil. ind.	25 203,61	22 990,88	2 212,73	3 170,57
INSTALLATIONS TECHNIQUES	23 968,81		23 968,81	23 458,93
AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS	1 234,80		1 234,80	1 234,80
AMTS - MATERIEL ACTIVITE		22 990,88	-22 990,88	-21 523,16
Autres	149 987,31	110 740,26	39 247,05	38 075,72
INSTAL./AGENC.DIVERS	57 910,11		57 910,11	57 910,11
MATERIEL DE TRANSPORT	45 110,24		45 110,24	45 110,24
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 348,53		11 348,53	11 348,53
MR - MOBILIER	16 743,24		16 743,24	16 199,11
MATERIEL D'ACTIVITES	18 875,19		18 875,19	6 906,41
AMTS - AGCTS CONST.DIVERSES		54 515,98	-54 515,98	-53 771,23
AMTS - MATERIEL DE TRANSPORT		21 867,80	-21 867,80	-15 325,75
AMTS - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE		9 294,18	-9 294,18	-7 339,42
AMTS - MOBILIER		16 317,00	-16 317,00	-16 055,87
AMORTISS. MAT ACT		8 745,30	-8 745,30	-6 906,41

Immobilisations financières

Autres titres immobilisés	11 218,00		11 218,00	10 873,00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	11 218,00		11 218,00	10 873,00
Autres	800,00		800,00	200,00
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	800,00		800,00	200,00

TOTAL (I) 202 455,77 148 764,10 53 691,67 52 783,86

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 224,51		1 224,51	1 587,70
Avances et acomptes versés sur commandes				800,00
FOURN.ACPTES S/COMMANDES				800,00

Autres	287 596,07		287 596,07	343 515,00
--------	------------	--	------------	------------

Disponibilités	273 660,20		273 660,20	247 251,46
----------------	------------	--	------------	------------

CHEQUES A ENCAISSER	385,45		385,45	
CREDIT MUTUEL	121 510,70		121 510,70	82 693,47
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	7 117,86		7 117,86	11 319,55
CREDIT MUTUEL LIVRET SOCIETAI	40 204,48		40 204,48	204,48
CREDIT MUTUEL LIVRET EPARGNE	100 146,29		100 146,29	151 155,78
CAISSE PRINCIPALE	733,03		733,03	1 076,78
CAISSE-CHEQUES	2 008,75		2 008,75	
VIREMENTS INTERNES	484,64		484,64	
REGIE FORT ATTITUDE	315,61		315,61	
REGIE PONT DU LEU				2,06
REGIE ADULTE	30,00		30,00	
VIRT TUTELLE	67,00		67,00	
ANCV CHEQUES VACANCES	360,00		360,00	
TLJ				50,00
PRE	1,00		1,00	12,00
MSA	295,39		295,39	737,34

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance	4 616,51		4 616,51	3 157,09
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	4 616,51		4 616,51	3 157,09
TOTAL (II)	567 097,29		567 097,29	596 311,25
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	769 553,06	148 764,10	620 788,96	649 095,11

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	157 472,11	249 451,60
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	157 472,11	249 451,60
Excédent ou déficit de l'exercice	4 319,62	-91 979,49
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>161 791,73</i>	<i>157 472,11</i>
Subventions d'investissement	18 473,99	14 886,79
SUBV.PACKS INFORMATIQUE	3 872,40	3 872,40
SUBV TOUT LE MONDE DEBOUT	8 058,00	
SUBV.ACCUEIL PIERRETTES	1 129,45	
SUBV. RENAULT TRAFIC	13 084,10	13 084,10
SUBV.SIEGE+REPOSE PIED	1 748,76	1 748,76
SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-9 418,72	-3 818,47
TOTAL (I)	180 265,72	172 358,90
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 829,80	60 892,20
EMPRUNT ETS CREDIT	35 805,94	60 822,54
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	9,82	16,68
CAISSE PERMANENTE	6,71	
REGIE SPORT	1,64	
VIRT TUTELLE		30,55
REGIE-CULTURE	5,69	22,43
Dettes fournisseurs	22 093,14	14 409,90
Dettes fiscales et sociales	265 212,20	259 616,65
PERS.REMUNERATIONS DUES	2 701,63	3 629,57
AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL		200,00
AVANCE SALAIRE-BOIN	278,22	278,22
CONGES A PAYER	64 988,41	63 943,12
PROV.RETRAITE	120 804,53	124 550,76
URSSAF	27 578,00	26 418,00
MUTUELLES	8 433,21	2 482,20
PREVOYANCE	4 648,45	4 621,29
CAISSE RETRAITE	5 887,94	6 363,49
AUTRES CAISSES	510,00	747,60
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	24 807,81	21 789,40
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	885,00	1 343,00
TAXE SUR SALAIRES	3 689,00	3 250,00
Autres dettes	42 832,12	56 459,02
CSE ATTRIBUTION	9 141,44	9 550,26
CSE FONCTIONNEMENT	1 828,29	5 905,58
CHEQUES VACANCES SALAIRES	790,00	
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	31 072,39	41 003,18
Produits constatés d'avance	74 555,98	85 358,44
PROD.CONSTATES D'AVANCE	74 555,98	85 358,44
TOTAL (IV)	440 523,24	476 736,21
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	620 788,96	649 095,11

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	166 098,12	160 315,39
<i>PARTICIPATION USAGERS-ADHESION</i>	4 536,06	4 885,94
<i>PARTICIPATION USAGERS-ACTIVITE</i>	108 123,88	113 664,57
<i>PARTICIPATION USAGERS-EXCEPT.</i>	34 679,63	33 535,10
<i>PARTICIPATION AUTOFINANCEMENT</i>	14 560,04	3 932,28
<i>MISE A DISPOS.PERSON.FACT</i>	4 198,51	4 297,50
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 465 108,10	1 336 107,17
<i>ASP CAV</i>		1,58
<i>AIDE CT APPRENTISSAGE</i>	1 500,00	
<i>ASP-CAV</i>		9 461,19
<i>EMPLOI FRANC</i>	-1 362,50	2 291,67
<i>ETAT-FONJEP</i>	7 107,00	7 107,00
<i>SUBV.FONCT. - REGION</i>	17 517,50	15 517,50
<i>ETAT-SUBVENTION</i>	40 000,16	28 166,67
<i>ETAT CITE EDUCATIVE</i>	49 860,00	12 733,33
<i>SUBV.FONCT DEPT</i>	10 530,85	7 000,00
<i>VILLE-VACANCES APPRENANTES</i>	900,00	508,00
<i>ETAT-VACANCES APPRENANTES</i>	3 600,00	667,00
<i>VILLE-SUBV FONCT.</i>	551 040,00	521 040,00
<i>VILLE-POLITIQUE VILLE</i>	38 000,17	26 666,67
<i>AGGLO-POLITIQUE VILLE</i>	2 000,00	
<i>VILLE-CITE EDUCATIVE</i>	6 840,00	3 100,00
<i>SUBV.FONCT-CAF</i>	20 000,00	20 000,00
<i>SUBV PREST.SERV.CAF</i>	2 792,50	
<i>CAF-ANIMATION GLOBALE</i>	80 764,77	73 694,00
<i>CAF-PSU ACCUEIL PERMANENT</i>	196 550,59	207 029,51
<i>CAF-PSU-BONUS TERRITOIRE</i>	28 745,30	47 600,00
<i>CAF-PSU-H CONCERTATION</i>	1 031,28	1 076,88
<i>CAF-PSU-BONUS MIXITE SOCIALE</i>	58 800,00	58 800,00
<i>CAF-BONUS INCLUSION HANDICAP</i>	29 900,03	16 887,03
<i>BONUS ATTRACTIVITE</i>	27 160,00	
<i>CAF-PS ALSH</i>	61 678,25	63 997,50
<i>CAF-PSO PERISCOLAIRE</i>	8 951,01	10 333,73
<i>CAF-PRESTATIONS SUR ATL</i>	616,90	1 071,40
<i>BONUS TERRITOIRE ACM</i>	71 473,73	80 291,41
<i>CAF-REAAP</i>	20 000,00	13 174,29
<i>CAF-CLASS</i>	1 711,93	-3 362,08
<i>MSA-ALSH</i>	623,01	1 642,70
<i>AIDE EXCEPT. CAF USAGERS</i>	2 730,00	
<i>FPT</i>	26 674,00	15 641,82
<i>CAF-ANIMATION COLLECTIVE FAMIL</i>	27 020,46	24 655,20
<i>CAF-AIDES EXCEPT.</i>	20 990,00	15 000,00
<i>CAF- PREFIG PS JEUNES</i>	33 902,93	34 864,10
<i>SUBV FONCT AUTRES</i>	8 552,00	13 664,00
<i>CARSAT</i>	2 769,73	
<i>AUTRES SUBV-FMC</i>	4 136,50	5 785,07
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	87 857,65	122 722,46

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	6 643,00	3 445,95
TRSF DE CHARGES	13 569,61	5 460,81
TRSF CHARGES/FORMATION	11 674,36	7 683,00
AVANTAGES MUTUELLE FAMILLE	1 034,78	
TRANSFERTS DE CHARGES-COPIE	76,00	192,70
CONV.OCCUP LOCAUX	54 859,90	105 940,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4,46	14,03
PRODUITS DIV.GESTION COUR	4,46	14,03
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 719 068,33	1 619 159,05
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	433 668,91	418 172,00
FOURN.CARBURANT - GO	720,76	908,26
PRODUITS ENTRETIEN	3 656,94	3 482,10
PETITS EQUIPEMENTS	11 220,80	9 162,67
FOURNITURES D'ACTIVITES	42 880,59	27 993,89
PDT SOINS/HYGIENE	2 085,48	2 604,64
FOURN.ADMINISTRATIVES	2 310,49	2 875,60
VETEMENTS DE TRAVAIL	889,46	
PHARMACIE	609,26	1 019,14
ALIMENTATION/BOISSONS	32 804,81	24 577,64
FOUR.DIV.LOTS	3 264,80	4 534,40
SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 012,50	3 457,78
BNP-CYBER	3 643,20	3 643,20
GRENKE LOCATION	558,00	2 232,00
BNP-2 COPIEURS	5 607,68	3 937,58
LOCATIONS IMMOBILIERES	54 859,90	105 940,00
LOCATIONS MOBILIERES	110,00	90,00
LOCATION DE MATERIEL	3 512,82	310,70
LOCATIONS MAT.TRANSPORT	718,60	548,00
LOCATIONS MODULAIRE	4 320,00	4 320,00
CHGS LOCATIVES	910,86	1 089,43
ENTRETIEN IMMOBILIER		386,76
ENT/REP MAT.TRANSPORT	158,50	1 567,95
ENTRETIEN MATERIEL	571,80	
MAINTENANCE	10 935,42	9 618,39
ASSURANCE MULTIRISQUE	7 451,20	12 749,04
DOCUMENTATION GENERALE	1 004,38	953,75
DOCUMENTATION TECHNIQUE	224,30	592,15
PERSONNEL MAD	8 945,91	6 413,88
HONORAIRES COMPTABLES	5 256,00	5 040,00
HON.COMMISSAIRE AUX CPTEs	8 196,00	8 712,00
AUTRES HONORAIRES	3 194,46	1 020,00
PUBLICITE	763,37	2 045,54
CADEAUX A LA CLIENTELE	921,48	544,79
TRANSPORTS S/ACHATS		2,90
DEPLACEMENTS.MISSIONS.RECEPTIO	653,34	2 800,25
FRAIS REPAS PRESTATAIRES	2 983,27	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 213,51	2 703,20
FRAIS DPLCT PRESTATAIRES	2 837,72	
FRAIS HEBERGEMENT	-66,48	2 992,98
FRAIS HEBERGEMENT PRESTATAIRES	21 801,81	
FRAIS POSTAUX ET TELECOM	637,07	495,40
TELEPHONE	103,70	99,41
BOUYGUES- 09 82 26 63 55	334,40	295,32
BOUYGUES- 09 72 47 93 10	490,66	466,65
BOUYGUES- 09 72 47 93 12	54,31	286,96
BOUYGUES-LIGNE PRINCIPALE	4 445,63	4 263,22
FREE-07 85 73 10 82	24,00	69,22
FREE-07 85 73 83 82	24,00	79,57

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
FREE-07 45 27 88 58	24,00	42,77
FREE-07 82 45 40 38	24,00	14,52
FREE-07 66 32 75 86	24,00	14,52
FRAIS TEL. - 03.21.85.93.24	107,20	
SERVICES BANCAIRES	770,63	735,01
COM. GARANTIE PGE	421,80	421,80
FRAIS ANCV	56,57	80,79
FRAIS SUR CESU	19,49	21,58
CONCOURS DIVERS	733,21	634,25
COTISATION FEDE 62	8 365,00	8 339,00
DROITS D'ENTREE	35 867,32	55 628,22
TRANSPORTS D'ACTIVITES	19 640,00	24 628,53
SOUS TRAITANCE ACTIVITES	94 773,98	51 883,65
FRAIS DE FORMATION	8 985,00	8 801,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	67 084,28	80 782,31
TAXE SUR LES SALAIRES	48 676,00	52 393,00
PART.FORM.CONTINUE	17 533,34	27 841,01
DROITS D'ENREGIST.&TIMBRE		173,86
AUTRES DROITS	874,94	374,44
Salaires et traitements	906 144,82	929 572,52
SALAIRES	914 143,62	967 883,76
SALAIRES CT CIVIQUE		668,10
RUPTURE CONVENTIONNELLE	4 014,29	1 325,45
CONGES PAYES	1 045,29	-22 409,77
IJSS	394,41	-10 199,46
IJ CHORUM MUTEX	-9 706,56	-11 212,33
PROV.RETRAITE	-3 746,23	3 516,77
Charges sociales	299 632,27	302 636,98
COTISATIONS URSSAF	209 481,91	195 822,63
COTISATIONS MUTUELLES & PREV.	13 580,84	12 294,90
COTIS MUTUELLE-REGULS	326,72	438,80
COTISATIONS PREVOYANCE	13 965,09	15 246,16
COTIS.RETRAITE	43 675,57	40 356,88
CS/CONGES PAYES	3 018,41	21 789,40
VERST CE	10 969,73	11 614,61
MEDECINE DU TRAVAIL	4 614,00	5 073,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 059,98	9 225,87
DOT.AMORT.IMMO.INCOR.	250,68	470,71
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	12 809,30	8 755,16
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6,34	6,01
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6,34	6,01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 719 596,60	1 740 395,69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-528,27	-121 236,64
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	345,21	219,26
REV. TITRES IMMOBILISES	345,21	219,26
Autres intérêts et produits assimilés	1 264,15	1 501,02
INT CPTES FINANCIERS	1 264,15	1 501,02
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 (III)	1 609,36	1 720,28

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	412,82	624,53
<i>INTERETS D EMPRUNT</i>	412,82	624,53
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	412,82	624,53
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 196,54	1 095,75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	668,27	-120 140,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 135,85	23 426,25
<i>PROD EXCEPT S/OP GESTION</i>	274,81	2 557,05
<i>AUTRES PROD.EXCEP.GESTION</i>	793,04	14,40
<i>PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS</i>	68,00	20 854,80
Sur opérations en capital	5 600,25	9 702,57
<i>PRODUITS CESS ELEM.CEDES</i>		6 000,00
<i>QUOTE-PART SUBVENT.INVEST</i>	5 600,25	3 702,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 736,10	33 128,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 084,75	4 967,42
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	32,35	138,98
<i>PENALITES ET AMENDES</i>	954,00	-241,00
<i>DONS DIVERS</i>	180,00	50,00
<i>AUTRES CHAR.EXCEPT.GESTION</i>	1 918,40	3 231,69
<i>CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR</i>		1 787,75
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 084,75	4 967,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 651,35	28 161,40
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 727 413,79	1 654 008,15
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 723 094,17	1 745 987,64
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 319,62	-91 979,49

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 620 788,96 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 4 319,62 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 à 20 ans
- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Brevets et licences	3 à 5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Mobilier	2 à 10 ans
- Matériel d'activité	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières correspondent à des titres immobilisés pour une valeur de 11 278 €.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	15 247	
	Terrains			
CORP.	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		24 694	510
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	57 910	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	45 110	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	34 454	12 513
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	162 168	13 023
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés		10 873	345
	Prêts et autres immobilisations financières		200	600
		TOTAL	11 073	945
		TOTAL GENERAL	188 488	13 968

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		15 247	
	Terrains				
CORP.	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			25 204	
		Inst. gal. agen. amé. divers		57 910	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		45 110	
		Mat. bureau, inform., mobilier		46 967	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		175 191	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			11 218	
	Prêts & autres immob. financières			800	
		TOTAL		12 018	
		TOTAL GENERAL		202 456	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 782	251		15 033
TOTAL	14 782	251		15 033
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	21 523	1 468		22 991
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	53 771	745		54 516
immobs				
Matériel de transport	15 326	6 542		21 868
corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	23 395	2 216		25 611
Emballages récupérables divers	6 906	1 839		8 745
TOTAL	120 922	12 809		133 731
TOTAL GENERAL	135 704	13 060		148 764

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	800		800
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 225	1 225	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 531	1 531	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	9 187	9 187	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	276 878	276 878	
	Charges constatées d'avance	4 617	4 617	
TOTAUX		294 237	293 437	800
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 617
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 617

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	285 469
Disponibilités	
TOTAL	285 469

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	249 451,60			131 289,63	157 472,11
Excédent ou déficit de l'exercice	-91 979,49		96 299,11		4 319,62
Subventions d'investissement	14 886,79		14 832,86	3 702,57	18 473,99
TOTAUX	172 358,90		111 131,97	134 992,20	180 265,72

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	174 448,04		195 178,52	
Subventions et autres concours publics	1 465 108,10		1 336 107,17	
Reprises sur provisions et dépréciations	87 857,65		122 722,46	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	1 727 413,79		1 654 008,15	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	1 710 034,19		1 736 761,77	
Dotations aux provisions et dépréciations	13 059,98		9 225,87	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	1 723 094,17		1 745 987,64	
Excédent ou déficit	4 319,62		-91 979,49	

RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds			VNC des éléments d'actifs cédés			Total compte de résultat				
	Réalisées en France par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Réalisées à l'étranger par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources	Frais de fonction- nement	Dotations aux provisions		Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public
Autres achats et charges externes							433 668,91						433 668,91
Impôts, taxes et versements assimilés							67 084,28						67 084,28
Salaires et traitements							906 144,82						906 144,82
Charges sociales							299 632,27						299 632,27
Dotations aux amort./dépréciat.								13 059,98					13 059,98
Autres charges								6,34					6,34
Charges financières								412,82					412,82
Charges exceptionnelles								3 084,75					3 084,75
TOTAL							1 710 034,19	13 059,98					1 723 094,17

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	35 830	25 254	10 576	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	22 093	22 093		
Personnel & comptes rattachés	188 773	188 773		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	71 865	71 865		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 574	4 574		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	42 832	42 832		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 556	74 556		
TOTAUX	440 523	429 947	10 576	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	25 017			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	74 556
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	74 556

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	210 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	31 072
TOTAL DES CHARGES À PAYER	241 683

ENGAGEMENTS

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 120 804,53 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Cabinet Canut et Mizon	8 160	8 652
TOTAL	8 160	8 652

PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ECART MSA		18
ECART MUTUELLE		863
ECART FOURNISSEURS		10
ECART VIREMENT INTERNE		175
DON ASSO		1
RBST GRAND CALAIS		68
ECART MUTUELLE	23	
ECART DIVERS	9	
PENALITES URSSAF	827	
PENALITES PAS	127	
LIBERALITES	180	
ERREUR REGLEMENT FOURNISSEUR	1 226	
PENALITES ATL PERDUES	692	
QUOTE PART SUB INVT		5 600
TOTAL	3 085	6 736

ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASSOC ESPACE FORT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REP SUBV CENTRE	6 598		
DIVERS	-262		
TRANSITION NUMERIQUE	13 877		
RBST FORMATION	11 674		
AVANTAGE MUTUELLE FAMILLE	1 035		
COPIES	76		
CONVENTION OCCUPATION	54 860		
TOTAL	87 858		

CABINET MIZON AUDIT

150, BOULEVARD LAFAYETTE
62100 CALAIS

Tél. 03 21 46 09 99
Fax 03 21 46 61 99

E-mail : secretariat@cabinetcanutmizon.fr

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DES HAUTS-DE-FRANCE

LE

**ASSOCIATION ESPACE FORT
2 BIS RUE D'AJACCIO
62100 CALAIS**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

**Réunion de l'Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2024.**

Aux Adhérents de l'Association Espace Fort,

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.

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'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Calais, le 6 Mai 2025

SARL MIZON AUDIT
Commissaires aux Comptes
Mizon François

