

**ASSOCIATION AMICALE DU PERSONNEL
COMMUNAL DE VILLENEUVE D'ASCQ
ESPACE 75
75, CHAUSSEE HOTEL DE VILLE
59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

Nos Réf. : HD/SM/MS

Tourcoing, 1er juillet 2024

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023***

Aux membres de l'Association,

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 Amicale du Personnel Communal de Villeneuve d'Ascq 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.

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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe concernant :

- Absence de comptage physique des chèques vacances et de la caisse

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, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES 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.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in dark ink, consisting of a long, sweeping horizontal stroke with a small vertical tick mark near the right end.

Henri DELEZENNE

AMICALE DU PERSONNEL DE VILLENEUVE D'ASCQ

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

CHAUSSÉE DE L'HOTEL DE VILLE

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

SIRET : 42409137900018



Comptes annuels



Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		54 880	41 064	13 817	30 287
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 987	2 987		218
Autres immobilisations corporelles		4 553	4 553		116
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts		6 409		6 409	11 307
Autres immobilisations financières					
TOTAL I		68 829	48 604	20 225	41 928
II					
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		103 180	7 633	95 547	24 238
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		550 585		550 585	757 501
Charges constatées d'avance		8 165		8 165	8 870
TOTAL III		661 929	7 633	654 296	790 610
IV					
Frais d'émission des emprunts					
V					
Primes de remboursement des obligations					
VI					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		730 758	56 237	674 521	832 537



Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	173 993	173 993
Autres réserves		
Report à nouveau	125 291	105 734
Excédent ou déficit de l'exercice	56 554	19 558
Situation nette	355 838	299 284
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	355 838	299 284
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 725
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 318	356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	259 377	468 185
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	57 988	50 988
TOTAL V	318 683	533 253
Ecarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	674 521	832 537



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	62 289	60 245
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	41 714	38 643
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	909 626	920 784
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 037 089	1 997 342
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	44	499
TOTAL I	3 050 761	3 017 513
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	2 170 661	2 157 975
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	792 498	820 877
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales	3 679	3 472
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 805	3 111
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	19 690	15 636
TOTAL II	3 003 333	3 001 070
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	47 428	16 442
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 082	792
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	6 082	792
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	6 082	792
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	53 510	17 235



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 587	2 505
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	4 587	2 505
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	580	66
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	580	66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 007	2 439
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	962	116
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 061 429	3 020 810
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 004 875	3 001 252
EXCEDENT OU DEFICIT	56 554	19 558
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	5 188	6 869
Bénévolat		
TOTAL	5 188	6 869
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	5 188	6 869
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	5 188	6 869



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 674 521 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 56 554 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour objet :

- *la collaboration amicale, par tout moyen, entre les membres issus du personnel communal de la ville de Villeneuve d'Ascq ou de structures qui y sont rattachées*
- *l'expression d'une solidarité financière ou autre à l'égard de tous les membres*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Chaussée de l'Hôtel de Ville - Espace 75 - 59 650 Villeneuve d'Ascq



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 674 521 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 56 554 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 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.

Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêt des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêt des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Nous n'avons pas été en mesure d'obtenir un comptage physique des chèques vacances et de la caisse au 31/12/2023.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

À la date de présentation des comptes, il n'y a pas d'autre mention particulière ni d'événements remarquables à rapporter à l'attention des intervenants et lecteurs.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks sont comptabilisés depuis l'origine en charges constatées d'avance.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie des avantages en nature suivant de la part de la ville de Villeneuve d'Ascq :

- 330 € au titre du matériel
- 4 858 € au titre de l'occupation des locaux,

Prêts remboursables

Le solde du prêt remboursable est de 6 408.51 € au 31/12/2023.

Prêts accordés sur l'exercice : 2 500 €

Remboursements sur l'exercice : 7 398.13 €



Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 500 € TTC.

Etat des immobilisations


CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 880		
TOTAL	54 880		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	2 987		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 553		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	7 540		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 307		2 500
TOTAL	11 307		2 500
TOTAL GENERAL	73 727		2 500
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			54 880
TOTAL			54 880
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			2 987
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			4 553
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			7 540
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 398		6 409
TOTAL	7 398		6 409
TOTAL GENERAL	7 398		68 829



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 594	16 470		41 064
TOTAL	24 594	16 470		41 064
Terrains				
Constructions - Sur sol propre :				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 769	218		2 987
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 437	116		4 553
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 206	335		7 540
TOTAL GENERAL	31 799	16 805		48 604

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							



DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 409		6 409
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	103 180	103 180	
Charges constatées d'avance	8 165	8 165	
TOTAL	117 753	111 344	6 409



(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

2 500

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

7 398

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	1 318	1 318		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	259 377	259 377		
Produits constatés d'avance	57 988	57 988		
TOTAL	318 683	318 683		



(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

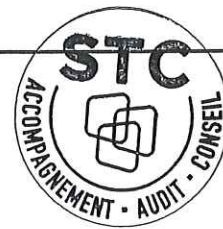
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	173 993				173 993
Report à nouveau	105 734		19 558		125 291
Excédent ou déficit de l'exercice	19 558	19 558	56 554		56 554
Situation nette	299 284	19 558	76 112		355 838
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	299 284	19 558	76 112		355 838

Commentaire



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
		7 633			7 633
Total III		7 633			7 633
TOTAL GENERAL (I+II+III)		7 633			7 633
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					



Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
VILLE DE VILLENEUVE D'ASCQ	5 188	6 869
TOTAL	5 188	6 869
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	5 188	6 869
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
VILLE DE VILLENEUVE D'ASCQ	5 188	6 869
TOTAL	5 188	6 869
875 - Bénévolat		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	5 188	6 869



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	259 377	468 185
Instruments de trésorerie		
TOTAL	259 377	468 185

Commentaire



Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	69 760	31 211
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	69 760	31 211

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	57 988	50 988
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		57 988	50 988

Commentaire



		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	8 165	8 870
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 165	8 870

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
COTISATIONS	62 289
BILLETTERIE, VENTES, SORTIES	951 340
SUBVENTION 1% VILLE	305 000
SUBVENTION MUNICIPALE	25 000
SUBVENTION MISSION LOCALE 1%	20 022
SUBVENTION CCAS	38 167
SUBVENTION PRESTATIONS	173 000
SUBVENTION CHEQUES DEJEUNER	1 160 000
SUBVENTION BONS D'ACHATS	74 000
SUBVENTIONS POUR SALAIRES	98 000
SUBVENTION CHEQUE DEJEUNER CCAS	143 900
AUTRES PRODUITS	44
TOTAL	3 050 761



Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 586.62	2 505.00	2 081.62	83.11
772000 PRODUITS EXERCIC. ANTERIE	4 586.62	2 505.00	2 081.62	83.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	4 586.62	2 505.00	2 081.62	83.10
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	580.00	66.00	514.00	778.79
672000 CHARGES EXCEPT/ANTERIEURE	580.00	66.00	514.00	778.79
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	580.00	66.00	514.00	778.79
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 006.62	2 439.00	1 567.62	64.27

Commentaire



**ASSOCIATION AMICALE DU PERSONNEL
COMMUNAL DE VILLENEUVE D'ASCQ
ESPACE 75
75, CHAUSSEE HOTEL DE VILLE
59650 VILLENEUVE D'ASCQ**

Nos Réf. : HD/SM/MS

Tourcoing, 1er juillet 2024

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

***REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023***

Aux membres de l'association

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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

**STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes**



Henri DELEZENNE

www.stc-conseil.com

Tourcoing
156, chaussée Pierre Curie - 59200 Tourcoing
Tél. +33 (0)3 20 69 99 69
stc@stc-conseil.com

Métropole Sud
1, rue Georges Potié - 59120 Loos
Tél. +33 (0)3 62 84 00 05
stc.metropole@stc-conseil.com

YES Compta
yescompta.com
Tél. +33 (0)3 20 03 18 56
bonjour@yescompta.com