

ASSOCIATION DE RETRAITE DES CONSEILLERS GENERAUX

2 RUE JACQUEMARS GIELEE
HOTEL DU CONSEIL GENERAL
59800 LILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

DEHONDT DERVYN ET ASSOCIES

30 RUE PATOU

BP 1250

59000 LILLE

03.20.57.46.16

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION DE RETRAITE DES CONSEILLERS GENERAUX
2 RUE JACQUEMARS GIELEE
HOTEL DU CONSEIL GENERAL
59800 LILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|-----------------|
| - Total du bilan, | 119 275 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | Euros |
| - Résultat net comptable, | (51 220)Euros |

Fait à LILLE
Le 04/03/2025

Olivier DERVYN

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| Total I | | | | | | | |
| Comptes de liaison Total II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres créances | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 119 275 | | 119 275 | 171 420 | 52 145 | 30.42 |
| | Charges constatées d'avance (3) | | | | | | |
| | Total III | 119 275 | | 119 275 | 171 420 | 52 145 | 30.42 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 119 275 | | 119 275 | 171 420 | 52 145 | 30.42 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | | | | |
|--|--|------------|--------------|---------------|-----|-------|-------|-------|
| | | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % | |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | | |
| | Autres réserves | 244 | 449 | 244 | 449 | | | |
| | Report à nouveau | 126 | 277 | 77 | 043 | 49 | 234 | 63.91 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 51 | 220 | 49 | 234 | 1 | 986 | 4.03 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| | Apports | | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | | |
| Total I | 66 | 951 | 118 | 172 | 51 | 220 | 43.34 | |
| | Comptes de liaison | | | | | | | |
| | Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | | |
| | Total III | | | | | | | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires | | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 | 327 | 4 | 165 | 162 | | 3.88 |
| | Dettes fiscales et sociales | | | | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 47 | 997 | 49 | 083 | 1 | 086 | 2.21 |
| | Total IV | 52 | 324 | 53 | 249 | 925 | | 1.74 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 119 | 275 | 171 | 420 | 52 | 145 | 30.42 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

4 327

4 165

Dossier N° 000008 en Euros.

DEHONDT DERVYN ET ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|-----|--------------|-----|---------------|-------|
| | 31/12/2024 | 12 | 31/12/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 575 | 964 | 589 | 000 | 13 036 | 2.21 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 3 | 105 | 12 | 995 | 9 890 | 76.11 |
| Total I | 579 | 069 | 601 | 995 | 22 926 | 3.81 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 9 | 964 | 10 | 184 | 221 | 2.17 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | 615 | 752 | 631 | 899 | 16 146 | 2.56 |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 4 | 573 | 9 | 146 | 4 573 | 50.00 |
| Total II | 630 | 289 | 651 | 229 | 20 940 | 3.22 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 51 | 220 | 49 | 234 | 1 986 | 4.03 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------|---------------|---------------|------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 51 220 | 49 234 | 1 986 | 4.03 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | | | | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 579 069 | 601 995 | 22 926 | 3.81 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 630 289 | 651 229 | 20 940 | 3.22 |
| Solde intermédiaire | 51 220 | 49 234 | 1 986 | 4.03 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 51 220 | 49 234 | 1 986 | 4.03 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|------|
| | | | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 5 900 | 5 800 | 100 | 1.72 |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | 5 900 | 5 800 | 100 | 1.72 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 3 000 | 3 000 | | |
| Prestations en nature | 2 900 | 2 800 | 100 | 3.57 |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | 5 900 | 5 800 | 100 | 1.72 |
| | | | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| DISPONIBILITES | 119 275.34 | 171 420.34 | 52 145.00 | 30.42 |
| 51221000 BANQUE CAISSE EPARGNE | 119 275.34 | 171 420.34 | 52 145.00 | 30.42 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 119 275.34 | 171 420.34 | 52 145.00 | 30.42 |
| TOTAL GENERAL | 119 275.34 | 171 420.34 | 52 145.00 | 30.42 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| AUTRES RESERVES | 244 448.79 | 244 448.79 | | |
| 10680000 AUTRES RESERVES | 244 448.79 | 244 448.79 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 126 277.02 | 77 042.57 | 49 234.45 | 63.91 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU | 126 277.02 | 77 042.57 | 49 234.45 | 63.91 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 51 220.43 | 49 234.45 | 1 985.98 | 4.03 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 66 951.34 | 118 171.77 | 51 220.43 | 43.34 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 4 327.00 | 4 165.20 | 161.80 | 3.88 |
| 40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES | 4 327.00 | 4 165.20 | 161.80 | 3.88 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 47 997.00 | 49 083.37 | 1 086.37 | 2.21 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 47 997.00 | 49 083.37 | 1 086.37 | 2.21 |
| TOTAL DETTES | 52 324.00 | 53 248.57 | 924.57 | 1.74 |
| TOTAL GENERAL | 119 275.34 | 171 420.34 | 52 145.00 | 30.42 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 575 964.00 | 589 000.00 | 13 036.00 | 2.21 |
| 74000000 SUBVENTIONS DU DEPARTEMENT | 575 964.00 | 589 000.00 | 13 036.00 | 2.21 |
| AUTRES PRODUITS | 3 104.70 | 12 994.62 | 9 889.92 | 76.11 |
| 75810000 CAPITAUX DECES RECUS | 3 104.70 | 12 994.62 | 9 889.92 | 76.11 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 579 068.70 | 601 994.62 | 22 925.92 | 3.81 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 9 963.80 | 10 184.47 | 220.67 | 2.17 |
| 60640000 LOGICIEL ADMINISTRATIF | 524.14 | 591.67 | 67.53 | 11.41 |
| 61610000 ASSURANCES VIE ENTIERE | 4 590.40 | 4 934.88 | 344.48 | 6.98 |
| 62260000 HONORAIRES CAC | 3 542.26 | 3 458.72 | 83.54 | 2.42 |
| 62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 927.00 | 865.20 | 61.80 | 7.14 |
| 62780000 SERVICES BANCAIRES | 380.00 | 334.00 | 46.00 | 13.77 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 615 752.33 | 631 898.60 | 16 146.27 | 2.56 |
| 64140000 PENSIONS VERSEES | 615 752.33 | 631 898.60 | 16 146.27 | 2.56 |
| AUTRES CHARGES | 4 573.00 | 9 146.00 | 4 573.00 | 50.00 |
| 65810000 CAPITAUX DECES VERSES | 4 573.00 | 9 146.00 | 4 573.00 | 50.00 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 630 289.13 | 651 229.07 | 20 939.94 | 3.22 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 51 220.43 | 49 234.45 | 1 985.98 | 4.03 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 51 220.43 | 49 234.45 | 1 985.98 | 4.03 |
| TOTAL PRODUITS | 579 068.70 | 601 994.62 | 22 925.92 | 3.81 |
| TOTAL DES CHARGES | 630 289.13 | 651 229.07 | 20 939.94 | 3.22 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 51 220.43 | 49 234.45 | 1 985.98 | 4.03 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 51 220.43 | 49 234.45 | 1 985.98 | 4.03 |
| | | | | |

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

| Ecritures d'inventaires | Débit | Crédit | Montant |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| COMPTES D'ACTIF | | | |
| COMPTES DE PASSIF | | | |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | 47 997.00 |
| 01/01/2024 AN S.A.N. | | 49 083.37 | |
| 01/01/2024 OD EXTOURNE PCA | 49 083.37 | | |
| 31/12/2024 OD PCA SUBVENTION | | 47 997.00 | |
| 40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES | | | 4 327.00 |
| 01/01/2024 AN S.A.N. | | 4 165.20 | |
| 01/01/2024 OD EXTOURNE FNP | 4 165.20 | | |
| 31/12/2024 OD FNP DEHONDT DERYN | | 927.00 | |
| 31/12/2024 OD FNP GRANT THORNTON | | 3 400.00 | |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 119 275.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 51 220.43- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité de l'association consiste à servir aux élus départementaux les pensions de retraite pour les droits acquis avant le 30 mars 1992, date à partir de laquelle les élus locaux ont été affiliés à l'IRCANTEC.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

ANNEXE

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

l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Réserves | 244 449 | | | | 244 449 |
| Report à nouveau | 77 043- | 49 234- | | 0 | 126 277- |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 49 234- | 49 234 | 51 220- | 0- | 51 220- |
| Situation nette | 118 172 | | 51 220- | 0 | 66 951 |
| TOTAL I | 118 172 | | 51 220- | 0 | 66 951 |

Produits à recevoir

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 327 |
| Total | 4 327 |

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation | 47 997 |
| Total | 47 997 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition de personnel par le Conseil Départemental évaluée à 175 heures valorisées au SMIC chargé soit 2 910.60 euros arrondi à 2 900 euros.
Mise à disposition de locaux par le Conseil Départemental estimée à 3 000 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 542 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro