

ASSOCIATION des CENTRES SOCIAUX de DOUAI

68, Rue Charles Monsarrat
59503 DOUAI

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

A l'Assemblée générale des Membres de l'Association
des Centres Sociaux de Douai

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 des CENTRES SOCIAUX de DOUAI 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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. 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 la vérification des décisions d'attribution, et des titres de paiement des subventions d'exploitation, ainsi que sur le contrôle du respect des règles de comptabilisation.

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 membres de l'Association

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

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 adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Lambres les Douai, le 4 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

REVI DOUAI



Nicolas MEURIN

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BILAN ACTIF

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	14 487,21	11 191,06	3 296,15	3 735,48
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	120 000,00		120 000,00	120 000,00
Constructions	355 821,50	149 983,35	205 838,15	223 891,61
Installations techn., matériel et outil. ind.	102 988,38	102 431,00	557,38	2 972,76
Autres	750 762,86	731 984,52	18 778,34	38 579,60
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	1 344 059,95	995 589,93	348 470,02	389 179,45
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	25 743,34		25 743,34	70 722,09
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	840 294,98		840 294,98	854 984,66
Valeurs mobilières de placement	440,00		440,00	440,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	693 076,20		693 076,20	935 922,18
Charges constatées d'avance	5 050,76		5 050,76	
TOTAL (II)	1 564 605,28		1 564 605,28	1 862 068,93
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 908 665,23	995 589,93	1 913 075,30	2 251 248,38



BILAN PASSIF

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
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	1 399 390,71	1 399 390,71		
Autres				
Report à nouveau	-312 999,80	-42 177,65	-270 822,15	-642,10
Excédent ou déficit de l'exercice	-238 439,49	-270 822,15	32 382,66	11,96
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>847 951,42</i>	<i>1 086 390,91</i>	<i>-238 439,49</i>	<i>-21,95</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	15 941,48	27 179,78	-11 238,30	-41,35
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	863 892,90	1 113 570,69	-249 677,79	-22,42
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	82 794,00	67 483,00	15 311,00	22,69
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	82 794,00	67 483,00	15 311,00	22,69
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	336 989,07	359 687,60	-22 698,53	-6,31
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 088,05	29 098,76	55 989,29	192,41
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	354 274,78	502 525,66	-148 250,88	-29,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	159 436,50	158 213,67	1 222,83	0,77
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	30 600,00	20 669,00	9 931,00	48,05
TOTAL (IV)	966 388,40	1 070 194,69	-103 806,29	-9,70
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 913 075,30	2 251 248,38	-338 173,08	-15,02



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 178,00	3 747,00	-569,00	-15,19
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	920 553,12	856 685,21	63 867,91	7,46
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 802 065,01	1 934 202,99	-132 137,98	-6,83
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	44,76		44,76	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges	10 183,84	59 301,29	-49 117,45	-82,83
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	89 439,29	85 341,11	4 098,18	4,80
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 825 464,02	2 939 277,60	-113 813,58	-3,87
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	522 985,61	511 182,45	11 803,16	2,31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	161 167,56	200 791,85	-39 624,29	-19,73
Salaires et traitements	1 695 422,78	1 877 846,72	-182 423,94	-9,71
Charges sociales	523 398,04	494 341,56	29 056,48	5,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 413,14	85 386,94	-41 973,80	-49,16
Dotations aux provisions	24 930,00	19 491,00	5 439,00	27,91
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	85 642,95	87 473,69	-1 830,74	-2,09
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 056 960,08	3 276 514,21	-219 554,13	-6,70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-231 496,06	-337 236,61	105 740,55	31,36
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP	4 476,68	4 601,36	-124,68	-2,71
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 476,68	4 601,36	-124,68	-2,71
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux depréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	3 447,41	3 562,23	-114,82	-3,22
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 447,41	3 562,23	-114,82	-3,22
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 029,27	1 039,13	-9,86	-0,95
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-230 466,79	-336 197,48	105 730,69	31,45

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	4 608,13	182 364,07	-177 755,94	-97,47
Sur opérations en capital	17 730,76	19 650,69	-1 919,93	-9,77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	22 338,89	202 014,76	-179 675,87	-88,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	30 311,59	136 639,43	-106 327,84	-77,82
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30 311,59	136 639,43	-106 327,84	-77,82
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-7 972,70	65 375,33	-73 348,03	-112,20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 852 279,59	3 145 893,72	-293 614,13	-9,33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 090 719,08	3 416 715,87	-325 996,79	-9,54
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-238 439,49	-270 822,15	32 382,66	11,96



ANNEXE COMPTABLE



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'Association se donne pour mission :

- D'assurer et de développer par tous les moyens et en tout lieux l'animation des quartiers à l'aide de Centres Sociaux adaptés (équipements de quartier à vocation globale et lieux d'animation de la vie sociale).
- De contribuer par tous les moyens et en tous lieux au développement du bien-être et à la promotion des individus, des familles et des groupes (équipements à vocations familiale et pluri générationnelle).
- De gérer ces Centres Sociaux (lieux d'interventions sociales concertées et novatrices).

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les activités mises en place entrent dans le champ de chaque projet social défini pour une durée de 4 ans au niveau de chacun des 5 centres sociaux implantés sur la ville de Douai.

Les moyens mis en oeuvre :

Tous moyens logistiques et financiers pour les réponses sociales tant individuelles que collectives.

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 1 913 075,30 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -238 439,49 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/06/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a fait l'objet d'un audit commandé par la ville de Douai. Consécutivement, le conseil d'administration a nommé un Directeur de transition en janvier 2025 pour une durée déterminée afin d'analyser la situation de l'association et proposer des solutions afin de pérenniser les centres sociaux.

D'autre part, la cour régionale des comptes a procédé à un contrôle sur les années 2019 à 2023. Un pré-rapport a été communiqué le 5 mars 2025 auquel il a été apporté réponse. Ce rapport ne comporte pas d'observations significatives sur les comptes des années auditées. Depuis ce rapport, les statuts ont fait l'objet d'une refonte approuvés en assemblée générale extraordinaire.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

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 prospective.

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.

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),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériels et outillages	2 ans
- Logiciels	1 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau et informat	2 ans
- Mobilier	3 ans

CRÉANCES

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

COTISATIONS

Les cotisations sont constituées par l'adhésion des usagers d'un montant qui demeure de 3 € en adhésion individuelle et de 8 € en adhésion familiale.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Il a été décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, pour les motifs suivants :

Ces contributions volontaires correspondent à l'apport des nombreux bénévoles qui interviennent dans la gouvernance, l'animation ponctuelle ou régulière de temps d'activités avec notre volonté que les habitants soient acteurs. La complexité de suivi et de quantification de ces apports nous amène donc à ne pas les comptabiliser.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciels	3 296,15
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	3 296,15



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	12 732,50		1 754,71
CORPORELLES	Terrains		120 000,00		
		Sur sol propre	180 119,38		
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	175 702,12		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		102 988,38		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	9 837,60		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	211 654,44		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	472 038,20		949,00
		Emballages récupérables & divers	56 283,62		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 328 623,74		949,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	1 341 356,24		2 703,71

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			14 487,21	
CORPORELLES	Terrains				120 000,00	
		Sur sol propre			180 119,38	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			175 702,12	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				102 988,38	
		Inst. gal. agen. amé. divers			9 837,60	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			211 654,44	
		Mat. bureau, inform., mobilier			472 987,20	
		Emb. récupérables & divers			56 283,62	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 329 572,74	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			1 344 059,95	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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 : amortis 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		8 997,02	2 194,04		11 191,06
TOTAL		8 997,02	2 194,04		11 191,06
Terrains					
	Sur sol propre	111 491,44	13 198,30		124 689,74
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	20 438,45	4 855,16		25 293,61
Inst. techniques matériel et outil. industriels		100 015,62	2 415,38		102 431,00
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	3 999,60			3 999,60
	Matériel de transport	202 522,47	4 802,15		207 324,62
	Mat. bureau et informatiq., mob.	449 598,43	14 778,25		464 376,68
	Emballages récupérables divers	55 113,76	1 169,86		56 283,62
TOTAL		943 179,77	41 219,10		984 398,87
TOTAL GENERAL		952 176,79	43 413,14		995 589,93

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
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							
A. 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 évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Il a été doté une provision pour risque de non versement de la subvention FSE 2023-2025 pour 2024 de 22 320 € correspondant à 10 % du produit calculé. Le montant total de la provision FSE 2023-2025 est de 41 811 €.

Une provision pour risque de départ à la retraite est maintenue pour les salariés permanents. Cette provision reste constatée pour tous les salariés de plus de 50 ans au 31 décembre 2024. Le montant de la provision au 31/12/2024 est de 40 983 €.



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	67 483,00	22 320,00	7 009,00	82 794,00
	TOTAL	67 483,00	22 320,00	7 009,00	82 794,00
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	67 483,00	22 320,00	7 009,00	82 794,00
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		22 320,00	7 009,00	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	25 743,34	25 743,34	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	293,00	293,00	
	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			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	840 001,98	840 001,98	
	Charges constatées d'avance	5 050,76	5 050,76	
TOTAUX		871 089,08	871 089,08	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) 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 DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 050,76
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 050,76

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	870 171,42
Disponibilités	
TOTAL	870 171,42



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 399 390,71				1 399 390,71
Report à nouveau	-42 177,65			270 822,15	-312 999,80
Excédent ou déficit de l'exercice	-270 822,15		270 822,15	238 439,49	-238 439,49
Subventions d'investissement	27 179,78		6 492,46	17 730,76	15 941,48
TOTAUX	1 113 570,69		277 314,61	526 992,40	863 892,90



CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables	72 706,21			72 706,21
VILLE DE DOUAI				
CAF	276 590,32			276 590,32
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	349 296,53			349 296,53
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
VILLE DE DOUAI	65 534,21	4 000,00		69 534,21
CAF	258 578,54	7 238,30		265 816,84
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	324 112,75	11 238,30		335 351,05



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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	336 989,07	106 581,66	71 630,31	158 777,10
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	85 088,05	85 088,05		
Personnel & comptes rattachés	153 032,21	153 032,21		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	180 639,57	180 639,57		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 603,00	20 603,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	159 436,50	159 436,50		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 600,00	30 600,00		
TOTAUX	966 388,40	735 980,99	71 630,31	158 777,10
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	17 109,65			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 600,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	30 600,00

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 756,81
Dettes fiscales et sociales	215 574,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	260 331,61



ENGAGEMENTS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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 40 983,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	38,00 %
Taux d'actualisation	1,30 %
Table de mortalité	2018-2020
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	8,33 %
Evolution des salaires	1 %/an

Une provision pour risque de départ à la retraite est maintenue pour les salariés permanents. Cette provision reste constatée pour tous les salariés de plus de 50 ans au 31 décembre 2024. Le montant de la provision au 31/12/2024 est de 40 983 €.



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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 :	9 000	8 400
TOTAL	9 000,00	8 400,00



LES EFFECTIFS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS SALAIRES

Dans le cadre de la loi N°2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations brutes ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeant bénévoles et salariés de l'Association, se sont élevés à 156 364.54 €, représentant principalement des rémunérations.



PRODUITS ET CHARGES
EXCEPTIONNELS

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Régularisation séjour ski GAYANT 2023	20 000	
Pénalités retard taxe sur salaires	25	
Régularisation produits à recevoir REAPP 2023	4 855	
Ecart caisse siège	19	
Régularisation produits à recevoir LAEP 2023	482	
Régularisation ASP 2023	3 233	
Régularisation produit à recevoir REAPP FBG BETHUNE	1 698	
Annulation charges compta 2 fois en 2023		4 388
Régularisation ASP 2023		220
Quote-part subvention investissement virée à résultat		17 731
TOTAL	30 312	22 339



ANX TRANSFERTS DE CHARGES

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
BALANCE 03.06.2025 TRANSFERT DE CHARGES	295		
BALANCE 03.06.2025 REFACTURATION	270		
TOTAL	564,84		



COMMENTAIRE

ASSOC DES CENTRES SOCIAUX DE DOUAI

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

Commentaire sur les régies

L'ACSD a recours dans sa gestion à une utilisation de diverses régies d'avances et accreditifs.

Ces régies sont ouvertes pour diverses opérations :

- des fonds restant à utiliser concernant des micro-actions
- des avances financières octroyées
- des avances sur frais octroyés
- des opérations d'autofinancement pour divers groupes d'habitants

Le solde de gestion de ces différentes régies s'établit avec un solde créditeur de 57 271.55 € au 31 décembre 2024. L'exercice 2024 est conforme à cette disposition.

