RAPPORT FINANCIER 2024

centre social
l'Orée du Golf

ASSEMBLEE GENERALE

DU

SAMEDI 24 MAI 2025

ALLOCATIONS FAMILIALES
Caf du Nord

Nord le Département

Ville de Wasquehal

RAPPORT FINANCIER ANNEE 2024

I - Les principales évolutions par poste comptable

1. Les charges pour un total de 764 785 €

• Les achats
Le poste des achats pour un montant de 19 699 € en augmentation par rapport à 2023 (16 832€).
Nous avons dépensé plus en petit équipement et outillage, mais aussi sur les autres postes tels que les fournitures d'entretien et fournitures administratives. Seul le poste alimentation et boissons, ainsi que les fournitures d'activités ont baissé.

• Les services extérieurs
Le poste des services extérieurs pour un montant de 49 775 € est en augmentation de 62% par rapport à 2023 pour un montant de 30 635 €.
Cela recouvre les postes de sous-traitance, de crédit-bail, des charges locatives, des frais d'hébergements et de la maintenance. Cette forte augmentation concerne la sous-traitance, il a eu un changement de Société de Nettoyage, qui a engendré un coût plus élevé. Mais aussi il y a eu une reprise des Vacances Familiales, qui a également engendré des coûts d'hébergements qui n'existaient pas auparavant.

• Les autres services extérieurs
Avec un montant global de 75 419 €, les autres services extérieurs (72 077 € en 2023) sont en augmentation de 3 342 € soit 1%. Cette légère augmentation est à imputer au poste, Intervenant Extérieur, mais aussi au droits d'entrées.
Néanmoins, des baisses de dépenses ont été réalisé sur d'autres postes tels que les déplacements, mais aussi sur la formation des salariés.

• Les charges de personnel et impôts et taxes
Les charges de personnel représentent un montant de 601 354, en baisse de 2% par rapport à 2023 (10 879 €).
On peut aussi noter, une baisse d'un montant de 12 311 € du poste indemnité et avantage divers, qui s'explique par une dépense exceptionnelle en 2023.

• Les dotations et engagements
Les dotations aux amortissements pour un montant global de 7 574 € sont en baisse de 3 426 €.
Les engagements de provision en lien avec la mise en conformité de la réglementation relative à la sécurité des bâtiments pour un montant de 1 623 €.

• Charges financières
Elles correspondent aux frais financiers relatif à l'Affacturage (Cession de créances).

• Charges Exceptionnelles :
Il s'agit des 50% restant du Contrôle de la CAF, de l'année 2021, pour un montant de 4 744 €.
Montant exigé en 2023 à 9 488 €, réduit à 4 744 €.

2. Les produits pour un total de 752 177 €

• Les revenus des services
La participation financière aux activités de la part des adhérents est en légère augmentation par rapport à l'année 2023, soit une augmentation de + 552 €, même si la présentation du Compte de Résultat 2024 ne permet pas cette lecture, puisqu'une nouvelle procédure informatique a été appliquée.

• Les prestations de service
Les prestations de service versées par notre principal financeur s'élèvent pour 2024 à 304 446 € et sont en augmentation de + 29 303 €.
Les principales raisons de cette augmentation, s'expliquent par l'augmentation de la Prestation de service sur l'Animation Globale, mais aussi, sur les ACF (Animation Collective Familles), et surtout sur le Bonus Attractivité d'un montant de 19 400 €.

• Les subventions d'exploitation
Les subventions pour la somme de 300 499 € sont en nettes augmentation, d'un montant de 24 982 €, soit une variation positive d'environ 10%, cependant, il s'agit essentiellement d'une variation positive liée à une Subvention Exceptionnelle de la CAF.

- *Les autres produits :*

Pour un montant de 29 401€ en légère baisse de 3 345€. Cependant, il est à noter une baisse d'Uniformation, relative à des formations professionnelles moins nombreuses en 2024, mais aussi à une augmentation significative des IJ, liées à des arrêts de travail d'une durée plus longue.

II – Résultats

Le résultat déficitaire se décompose de la manière suivante :
- Le résultat d'exploitation est de : - 10 072.69 €
- Le résultat financier est de : - 1 333.47 €
- Le résultat exceptionnel est de : - 1 201.57 €
- Résultat de l'exercice – 12 607.73 €

Ce résultat, qui représente une variation de +58 071 € par rapport à l'exercice 2023, s'explique en grande partie par une Subvention Exceptionnelle d'un montant de 35 339 €, mais aussi par la Prestation EAJE pour 19 400€, et enfin par la baisse de la masse salariale (10 879 €), et par la prise en compte des produits constatés d'avance (12 122 €).

III - Proposition d'affectation du résultat

Résultat de l'exercice – 12 607.73 €	
Report à nouveau créditeur	
Report à nouveau débiteur	8 751.60 €
Résultat 2024	- 12 607.73 €

AFFECTATION AU COMPTE REPORT A NOUVEAU – 21 359.33 €

IV – La trésorerie

Avec le report à nouveau de l'année précédente, l'association possède 8 875.33 € de fonds propres au 31/12/2024.

La trésorerie de l'association est en baisse, par rapport à l'année 2023 soit 15 744.77 €.
Le résultat déficitaire de 2024 va ramener le fonds de roulement à environ 10 jours au 31/12/2024.

V - Analyse globale

Le bilan financier de l'année 2024 affiche un résultat de – 12 607.73 €, contre (- 70 678.91 € en 2023), ce résultat est la conjugaison de plusieurs facteurs :

✓ La légère baisse de la Masse Salariale par rapport à 2023.

✓ L'Aide d'Exceptionnelle de la CAF, mais aussi de la Subvention EAJE.

✓ Enfin par une légère augmentation des Aides de l'Etat, même, si la tendance est plutôt à la baisse, voir à la suppression.

Les membres du bureau avec la direction vont pour 2025 mettre en place un suivi budgétaire rigoureux, en associant davantage les salariés pour responsabiliser leurs dépenses et améliorer leur compréhension du budget, tout en essayant de trouver d'autres sources de financement qui complèteront les subventions existantes et qui donneront une stabilité et une sérénité financière au Centre Social.

VI- Divers

Suite à un contrôle PMI en 2024, dans le cadre de la nouvelle réglementation en lien avec la mise en conformité des bâtiments, des travaux d'envergure sont à prévoir au plus tard pour Septembre 2026.

Concernant ces travaux, notre levier financier sera de solliciter nos différents partenaires financiers (CAF, Département, Ville).

VII- Evènements post-clôture

Après 20 ans de service, Karim a pris la décision de quitter la structure en date du 20 Janvier 2025.

Le Centre Social de l'Orée du Golf a donc un nouveau directeur, Monsieur Benjamin SPECKAERT.

Renouvellement des Administrateurs :

3 mandats d'Administrateur arrivent à échéance :

- Mme VANKECKE Danièle
- Mme LOGLISCI Pascaline
- Mr WARIN Johan

Ces administrateurs se représentent à la nouvelle élection.