



**CCA AUDIT**

Commissariat aux Comptes

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE BOHAIN**

**Association Loi 1901 représentée**

**Par Monsieur Dominique DAME**

**Siège Social : 14 rue de la République**

**02110 BOHAIN-EN-VERMANDOIS**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**



### SOMMAIRE

---

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels	3
Bilan et compte de résultat	6
Annexe aux comptes annuels	10
Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions Règlementées	18



### **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE BOHAIN**

**Association Loi 1901**

**14 rue de la République**

**02110 BOHAIN-EN-VERMANDOIS**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

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 CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE BOHAIN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 01/01/2024 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.

#### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels portant sur le montant comptabilisé en compte 467100 « Tiers Litiges ».



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les 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 et informations spécifiques**

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 financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CAUDRY, le 13 Juin 2025,

**SARL CCA AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes

**Inscrite à la Compagnie Régionale**

**Des Commissaires aux Comptes de DOUAI**

Anne-Sophie CARRION

Commissaire aux Comptes



### BILAN ACTIF

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 121,00	7 121,00		
Autres	3 236,20	3 236,20		
Immobilitisations incorporelles en cours	58 840,00		58 840,00	31 744,00
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	25 000,00		25 000,00	25 000,00
Constructions	225 000,00	23 000,00	202 000,00	213 250,00
Installations techn., matériel et outil. ind.	8 300,38	7 460,62	839,76	1 643,68
Autres	197 049,94	142 754,38	54 295,56	76 314,02
Immobilitisations corporelles en cours	5 985,94		5 985,94	2 330,00
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>530 533,46</b>	<b>183 572,20</b>	<b>346 961,26</b>	<b>350 281,70</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	68 153,98		68 153,98	64 328,87
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	231 048,53		231 048,53	236 747,27
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	121 204,11		121 204,11	188 116,93
Charges constatées d'avance	150,00		150,00	2 731,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>420 556,62</b>		<b>420 556,62</b>	<b>491 924,07</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>951 090,08</b>	<b>183 572,20</b>	<b>767 517,88</b>	<b>842 205,77</b>



### BILAN PASSIF

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	16 576,11	16 576,11
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		
Autres		
Report à nouveau	235 781,58	293 267,81
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 117,92	-57 486,23
<i>Situation nette (sous total)</i>	216 239,77	252 357,69
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	206 246,04	222 423,59
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>422 485,81</b>	<b>474 781,28</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	19 512,36	23 561,30
<b>TOTAL (III)</b>	<b>19 512,36</b>	<b>23 561,30</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	127 237,61	145 438,41
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 263,96	21 363,43
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	129 589,47	72 775,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		126,54
Instruments de trésorerie	16 428,67	104 159,00
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>325 519,71</b>	<b>343 863,19</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>767 517,88</b>	<b>842 205,77</b>



### COMPTE DE RÉSULTAT

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	2 080,00	2 020,73
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	32 485,60	32 215,73
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	469 641,51	324 960,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	294 946,79	510 373,10
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	97 303,77	61 884,48
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>896 457,67</b>	<b>931 454,29</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	14 255,02	22 567,42
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	251 971,87	328 673,61
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 617,48	35 926,55
Salaires et traitements	486 185,44	456 783,92
Charges sociales	101 353,26	105 271,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 390,38	38 593,71
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2,21	176,92
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>907 775,66</b>	<b>987 993,68</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-11 317,99</b>	<b>-56 539,39</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	754,02	601,31
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 valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>754,02</b>	<b>601,31</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 146,68	3 211,23
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>3 146,68</b>	<b>3 211,23</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 392,66</b>	<b>-2 609,92</b>



### COMPTE DE RÉSULTAT

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-13 710,65</b>	<b>-59 149,31</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	61 718,31	2 247,63
Sur opérations en capital	16 177,55	22 517,71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>77 895,86</b>	<b>24 765,34</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	100 303,13	5 589,61
Sur opérations en capital		13 068,44
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 444,21
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>100 303,13</b>	<b>23 102,26</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-22 407,27</b>	<b>1 663,08</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>975 107,55</b>	<b>956 820,94</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 011 225,47</b>	<b>1 014 307,17</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-36 117,92</b>	<b>-57 486,23</b>



### ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

#### 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 767 517,88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -36 117,92 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 15/05/2025.

#### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Depuis l'exercice clos le 31/12/2019, une provision pour indemnité de départ en retraite est comptabilisée.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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.

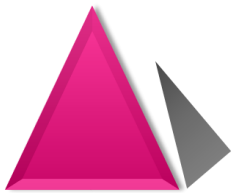
#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

##### 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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Matériels et outillages	1 à 5 ans
- Logiciels	3 ans
- Autres immobilisations incorpo	5 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau & informatique	2 à 5 ans



### ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN*

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

- |                       |           |
|-----------------------|-----------|
| - Matériel de camping | 1 à 3 ans |
| - Matériel de musique | 1 à 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.



### ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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		42 101		27 096		
CORPORELLES	Terrains			25 000				
	Constructions	Sur sol propre		225 000				
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			8 300				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		27 895				
		Matériel de transport		87 740				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		27 178		1 318		
		Emballages récupérables & divers		52 920				
Immobilisations corporelles en cours			2 330		3 656			
Avances et acomptes								
TOTAL				456 362		4 974		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				498 464		32 070		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				69 197		
CORPORELLES	Terrains					25 000		
	Constructions	Sur sol propre				225 000		
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					8 300		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				27 895		
		Matériel de transport				87 740		
		Mat. bureau, inform., mobilier				28 496		
		Emb. récupérables & divers				52 920		
Immobilisations corporelles en cours					5 986			
Avances et acomptes								
TOTAL				461 336				
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				530 533				



### ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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 : amortissements 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		10 357			10 357	
TOTAL		10 357			10 357	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre	11 750	11 250		23 000	
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 657	804		7 461	
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 921	2 639		5 560	
	Matériel de transport	64 397	10 252		74 650	
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	52 100	10 445		62 545	
	Emballages récupérables divers					
TOTAL		137 825	35 390		173 215	
TOTAL GENERAL		148 182	35 390		183 572	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements 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 immos 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 étaler						
Primes de remboursement des obligations						



### ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 154	68 154	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 283	2 283	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	132 127	132 127	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	96 639	96 639	
	Charges constatées d'avance	150	150	
<b>TOTAUX</b>		<b>299 353</b>	<b>299 353</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



### COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

#### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	150
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>150</b>

#### 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	2 765
Autres créances	136 410
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>139 174</b>

### COMPOSITION DES FONDS PROPRES

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

#### VALEUR DU PATRIMOINE INTÉGRÉ

La valeur du patrimoine intégré s'élève à 16 576,11 € et correspond à l'utilisation gratuite des locaux situés 14 rue de la République et rue Pasteur à Bohain-en-Vermandois.



### ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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	127 238	18 609	81 757	26 872
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	52 264	52 264		
Personnel & comptes rattachés	29 069	29 069		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	27 295	27 295		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	73 225	73 225		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 429	16 429		
<b>TOTAUX</b>	<b>325 520</b>	<b>216 891</b>	<b>81 757</b>	<b>26 872</b>
<b>RENVIS</b> (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	18 201			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



### COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

040 - CENTRE SOC. ET CULT. DE BOHAIN

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

#### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 429
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>16 429</b>

#### 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	12 614
Dettes fiscales et sociales	36 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>48 942</b>



### **CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DE BOHAIN**

**Association Loi 1901  
14 rue de la République  
02110 BOHAIN-EN-VERMANDOIS**

---

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

---

**Assemblée générale d'approbation des comptes  
De l'exercice clos le 31 Décembre 2024**

---

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 à l'approbation de l'organe délibérant**

---

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.

Fait à CAUDRY, le 13 Juin 2025,

**SARL CCA AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
**Inscrite à la Compagnie Régionale**  
**Des Commissaires aux Comptes de DOUAI**

Anne-Sophie CARRION  
Commissaire aux Comptes