

**ASSOCIATION LA PASSERELLE  
LE GRAND MIX  
25/27 RUE DU CALVAIRE  
BP 406  
59200 TOURCOING**

**Nos Réf.** HD/SM/MS

Tourcoing, le 3 Juin 2025

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 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 La Passerelle Le Grand Mix 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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**



**Henri DELEZENNE**

# Comptes annuels

## LA PASSERELLE LE GRAND MIX

25/27 RUE DE CALVAIRE  
BP406

59337 TOURCOING

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2024

APE : 9004Z      SIRET : 41766513000015



DELEHAYE AUDIT & CONSEIL  
84 RUE DU FAUBOURG DE BETHUNE

Tel: 03.20.17.22.55

Fax: 03.20.17.22.56

59000 LILLE

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	12 208	12 208				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	893 767	872 188	21 579	69 207	47 628	68.82
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	812		812	812		
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	906 787	884 396	22 391	70 019	47 628	68.02
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	10 878		10 878	10 500	378	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 584		29 584	28 239	1 345	4.76
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	212 382		212 382	133 356	79 026	59.26
	Valeurs mobilières de placement	381		381	381		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	410 683		410 683	347 290	63 393	18.25
	Charges constatées d'avance (2)	30 280		30 280	12 911	17 370	134.54
	<b>Total II</b>	694 189		694 189	532 677	161 512	30.32
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 600 976	884 396	716 580	602 696	113 884	18.90

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	51 527	51 527		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	50 839	41 115	9 724	23.65
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	51 143	9 724	41 419	425.97
	<b>Situation nette (sous total)</b>	153 509	102 366	51 143	49.96
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	118 822	44 301	74 521	168.22
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	272 331	146 667	125 664	85.68
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	4 863		4 863	
	<b>Total II</b>	4 863		4 863	
PROVISIONS	Provisions pour risques	67 920	132 116	64 196	48.59
	Provisions pour charges	60 384	54 706	5 678	10.38
	<b>Total III</b>	128 304	186 822	58 518	31.32
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 531	18 735	13 204	70.48
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	78 155	59 442	18 713	31.48
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	105 904	109 001	3 097	2.84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	88 996	42 279	46 717	110.50
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	32 495	39 749	7 254	18.25
	<b>Total IV</b>	311 081	269 206	41 875	15.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	716 580	602 696	113 884	18.90



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

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

278 586 229 457

DELEHAYE AUDIT & CONSEIL

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	1 930	1 310	620	47.33
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	278 533	273 788	4 745	1.73
Ventes de dons en nature	325	44	281	635.79
Ventes de prestations de service	562 234	482 757	79 477	16.46
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	814 241	783 456	30 785	3.93
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	6 000	6 000		
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 795	46 072	27 724	60.18
Utilisations des fonds dédiés		11 003	11 003	100.00
Autres produits	3 717	795	2 922	367.44
<b>Total I</b>	<b>1 740 775</b>	<b>1 605 225</b>	<b>135 550</b>	<b>8.44</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	114 698	112 172	2 526	2.25
Variation de stock	1 103	408	695	170.18
Autres achats et charges externes	612 062	570 944	41 119	7.20
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	39 228	38 650	578	1.50
Salaires et traitements	621 865	593 808	28 057	4.72
Charges sociales	240 400	230 119	10 281	4.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 120	67 565	12 445	18.42
Dotations aux provisions	9 277	2 507	6 770	270.00
Reports en fonds dédiés	4 863		4 863	
Autres charges	40 495	33 722	6 773	20.09
<b>Total II</b>	<b>1 736 905</b>	<b>1 649 078</b>	<b>87 827</b>	<b>5.33</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>3 870</b>	<b>43 853</b>	<b>47 723</b>	<b>108.83</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 089	3 643	4 446	122.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	8 089	3 643	4 446	122.04
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	95	194	99	50.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	95	194	99	50.88
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	7 994	3 449	4 545	131.76
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	11 864	40 404	52 268	129.36
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	100		100	
Sur opérations en capital	39 179	50 202	11 024	21.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	39 279	50 202	10 924	21.76
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		75	75	100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>		75	75	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	39 279	50 127	10 849	21.64
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	1 788 143	1 659 071	129 073	7.78
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	1 737 001	1 649 347	87 653	5.31
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	51 143	9 724	41 419	425.97



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	143 515		143 515			
Bénévolat	40 630		34 330		6 300	18.35
TOTAL	184 145		177 845		6 300	3.54
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	143 515		143 515			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	40 630		34 330		6 300	18.35
TOTAL	184 145		177 845		6 300	3.54



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 716 579.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 740 775.48 Euros et dégageant un excédent de 51 142.87 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

#### PRESENTATION GENERALE

L'association La Passerelle est une association culturelle reconnue Scène de Musiques Actuelles. L'association met en musique Le grand Mix doté d'une salle « historique » d'une capacité de 650 places, d'un « nouveau » club d'une capacité de 300 places et d'un studio de création. En outre, l'association anime différents projets d'actions culturelles et accompagne différents chanteurs ou groupes de musique dans le cadre de résidences artistiques ou co production.

L'association exerce son activité au sein de la salle nommée Le Grand Mix, sis 5 place Notre Dame à Tourcoing.

L'association applique le nouveau règlement comptable 2018-06 depuis le 01 janvier 2020.

A ce titre, les correctifs suivants ont été appliqués depuis cette date : comptabilisation des contributions volontaires en nature par l'intermédiaire des comptes de la classe 8.

#### Information relative au contexte économique :

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui.

#### - 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.



## ANNEXE

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

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 l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, évalués au dernier prix d'achat connu

### Permanence des méthodes

#### Informations générales complémentaires

Provision pour risques :

Une reprise de provision pour risque d'un montant de 67 795€ a été comptabilisée sur l'exercice 2024.-

Cette reprise concerne :-

- la reprise sur le risque lié au contrôle du 2ème niveau pour un montant de 7 479 €.
- la reprise sur le risque DEMO pour un montant de 1 537€.
- la reprise sur le risque CNM pour un montant de 649€.
- la reprise sur le risque DEMO DC2 pour un montant de 1 535€
- la reprise sur le risque DEMO DC3 pour un montant de 1 883€
- la reprise sur le risque DEMO DC4 pour un montant de 1 209€
- la reprise sur le risque DEMO DC5 pour un montant de 1 154€
- la reprise sur le risque DEMO DC6 pour un montant de 1 356€
- la reprise sur le risque DEMO DC7 pour un montant de 1 351€
- la reprise sur le risque DEMO DC8 pour un montant de 1 279€
- la reprise sur le risque DEMO DC9 pour un montant de 1 171€
- la reprise sur le risque DEMO DC10 pour un montant de 1 280€
- la reprise sur le risque DEMO DC11 pour un montant de 1 399€
- la reprise sur le risque lié à la reprise d'AP pour un montant de 44 513€



ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Suivi des fonds dédiés :

Fonds dédiés au 31/12/2023 = 0 euro  
Dotation 2024 = projet DRAC Prison Sequedin = 4 863 euros  
Reprise 2024 = 0 euro  
Fonds dédiés au 31/12/2024 = 4 863 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 208		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	765 737		3 236
Installations générales agencements aménagements divers			975
Matériel de transport	27 438		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	93 100		3 280
TOTAL	886 275		7 492
Autres titres immobilisés	812		
TOTAL	812		
TOTAL GENERAL	899 295		7 492

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			12 208	12 208
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			768 973	768 973
Installations générales agencements aménagements divers			975	975
Matériel de transport			27 438	27 438
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			96 380	96 380
TOTAL			893 767	893 767
Autres titres immobilisés			812	812
TOTAL			812	812
TOTAL GENERAL			906 787	906 787



ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		12 208			12 208
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		710 059	44 231		754 290
Installations générales agencements aménagements divers			61		61
Matériel de transport		26 633	806		27 438
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		80 376	10 023		90 399
TOTAL		817 068	55 120		872 188
TOTAL GENERAL		829 276	55 120		884 396
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	44 231				
Instal.générales agenc.aménag.divers	61				
Matériel de transport	806				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 023				
TOTAL	55 120				
TOTAL GENERAL	55 120				



## ANNEXE

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

### 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	51 527				51 527
Report à nouveau	41 115	9 724		0	50 839
Excédent ou déficit de l'exercice	9 724	9 724-	51 143		51 143
Situation nette	102 366		51 143		153 509
Subventions d'investissement	44 301		113 700	39 179	118 822
<b>TOTAL I</b>	<b>146 667</b>		<b>164 843</b>	<b>39 179</b>	<b>272 331</b>

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	54 706	5 678			60 384
Autres provisions pour risques et charges	132 116	3 599	67 795		67 920
<b>TOTAL</b>	<b>186 822</b>	<b>9 277</b>	<b>67 795</b>		<b>128 304</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>186 822</b>	<b>9 277</b>	<b>67 795</b>		<b>128 304</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>9 277</b>	<b>67 795</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	29 584	29 584	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 471	9 471	
Divers état et autres collectivités publiques	202 729	202 729	
Débiteurs divers	183	183	
Charges constatées d'avance	30 280	30 280	
<b>TOTAL</b>	<b>272 246</b>	<b>272 246</b>	



## ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 531	5 531		
Fournisseurs et comptes rattachés	78 155	78 155		
Personnel et comptes rattachés	44 070	44 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 492	56 492		
Autres impôts taxes et assimilés	5 342	5 342		
Autres dettes	88 996	88 996		
Produits constatés d'avance	32 495	32 495		
<b>TOTAL</b>	<b>311 081</b>	<b>311 081</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 204			

### Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations de composables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	202 729
<b>Total</b>	<b>202 729</b>

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 995
Dettes fiscales et sociales	63 910
Total	84 905

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	30 280
Total	30 280
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	32 495
Total	32 495

### Subventions d'équipement

Détail des subventions d'investissement:

Subvention de 2022 : 10 000 euros

Subvention de 2024 : 113 700 euros

TOTAL de : 123 700 euros

Quote part de subventions d'investissement reprise sur l'exercice :

Subvention de 2022 : 1 768 euros

Subvention de 2019 : 37 411 euros

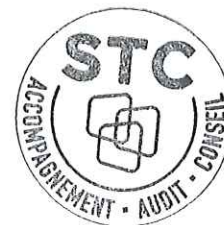
TOTAL de : 39 179 €

Soldes de subventions d'investissements restant à reprendre au 31/12/2024 :

Subvention de 2022 : 5 121 euros

Subvention de 2024 : 113 700 euros

TOTAL de : 118 821 euros



## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Valorisation des contributions volontaires

##### \* VALORISATION DU BENEVOLAT

nombre d'heures : 3 420 heures  
taux horaire : 11,88 €  
soit un total de 40 630 €

##### \* VALORISATION DE LA MISE A DISPOSITION DU LOCAL

La ville de Tourcoing met à disposition des locaux. La valorisation s'élève à 143 515 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

##### **Comptabilisation des Indemnités de Départ à la retraite :**

les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- \* taux actualisation : 3.35%
- \* taux revalorisation des salaires : 2.00%
- \* âge de départ retraite : 67 ans
- \* table taux de mortalité : table définitive 2018-2020
- \* taux de rotation : turn over faible

L'association a choisi de constater comptablement la provision pour engagements de retraite depuis 2018.

La dotation annuelle 2024 de 5 678 € a été constatée en charge sur l'exercice (compte 681510).

Au 31/12/2024, l'engagement retraite est provisionné comptablement à hauteur de 60 384 € (compte 153000)



ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Opérations faites en commun

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- QUOTE PART SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	39 179	777000
- EXT BDP 2023	100	771800
Total	39 279	



**ASSOCIATION LA PASSERELLE  
LE GRAND MIX  
25/27 RUE DU CALVAIRE  
BP 406  
59200 TOURCOING**

Nos Réf. HD/SM/MS

Tourcoing, le 3 Juin 2025

***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 31/12/2024***

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 avisées 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 estimées 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 DE LIBERANT**

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**

