

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023**

**CENTRE SOCIAL MARLIERE CROIX ROUGE**

41, Rue de la Bourgogne  
59200 TOURCOING

**S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

# **DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social Marlière Croix Rouge à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 01/01/2023 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. 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, notamment en ce qui concerne les cycles produits, charges externes, personnel, opérations financières.

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.

#### **S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai  
S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385  
Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements



## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration**

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 du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **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.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.



#### **S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

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 :

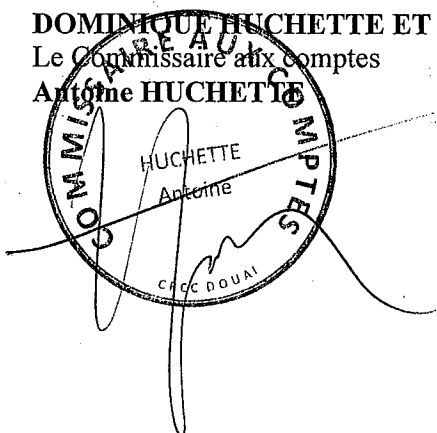
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

*Fait à Haubourdin, le 27 mars 2024*

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Le Commissaire aux comptes

Antoine HUCHETTE



**S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

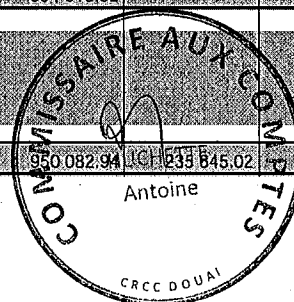
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

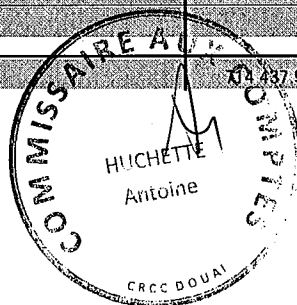
## BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 647.21	235 645.02	17 002.19	26 753.11
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	154 890.83	154 752.60	138.23	203.80
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	97 756.38	80 892.42	16 863.96	26 549.31
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 822.41		2 822.41	2 822.41
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 142.41		1 142.41	1 142.41
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 680.00		1 680.00	1 680.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	255 469.62	235 645.02	19 824.60	29 575.52
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	329 959.81		329 959.81	273 272.90
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	297 167.91		297 167.91	254 767.35
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	32 791.90		32 791.90	18 505.55
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 498.75		3 498.75	3 483.50
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	357 866.16		357 866.16	429 551.19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 288.60		3 288.60	510.14
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	694 613.32		694 613.32	706 817.73
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	950 082.94	235 645.02	714 437.92	736 393.25



## BILAN

Passif	31/12/2023	31/12/2022
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	100 435.17	100 435.17
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	155 094.05	155 094.05
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	136 569.83	116 561.63
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	29 641.00	20 008.20
SITUATION NETTE (1)	421 740.05	392 099.05
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 912.80	5 180.21
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	5 912.80	5 180.21
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	427 652.85	397 279.26
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES	60 254.68	102 245.37
PROVISIONS POUR CHARGES	25 186.37	27 566.16
TOTAL PROVISIONS (4)	85 441.05	129 811.53
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 956.54	36 537.23
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	150 160.23	157 428.01
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	10 681.70	6 169.66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 545.55	9 167.56
TOTAL DETTES (5)	201 344.02	209 302.46
EGARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	736 437.92	736 393.25

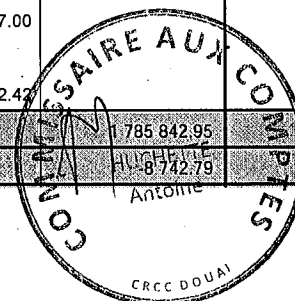


COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

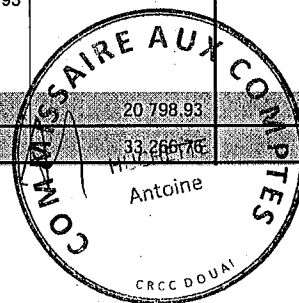
Toutes les écritures

	DU 01/01/2023 AU 31/12/2023		31/12/2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	4 199.00		3 729.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	529 974.02		444 075.52
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		529 974.02	444 075.52
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	797 425.65		814 084.69
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	129 172.42		109 082.00
DONS MANUELS	129 172.42		109 082.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		926 598.07	923 166.69
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	79 848.21		100 964.54
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	236 480.86		266 780.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 777 100.16	1 738 716.27
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	348 187.76		363 527.90
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	62 965.15		53 812.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	926 538.66		924 607.38
CHARGES SOCIALES	268 651.04		272 307.83
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 080.92		12 409.93
DOTATIONS AUX PROVISIONS	40 247.00		74 526.96
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	129 172.42		109 082.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 785 842.95	1 810 274.81
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		1 775 257.21	71 558.54



COMPTIE DE RESULTAT

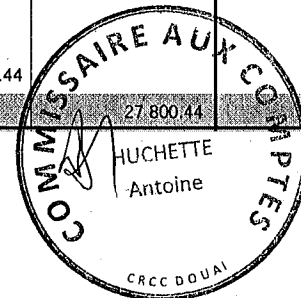
	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31/12/2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 171.61		1 201.34
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		5 171.61	1 201.34
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	54.58		13.55
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		54.58	13.55
RESULTAT FINANCIER (3-4)		5 117.03	1 187.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	53 775.69		132 572.44
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	290.00		
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		54 065.69	132 572.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	20 798.93		42 193.49
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		20 798.93	42 193.49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		33 266.76	90 378.95





COMPTES DE RESULTAT

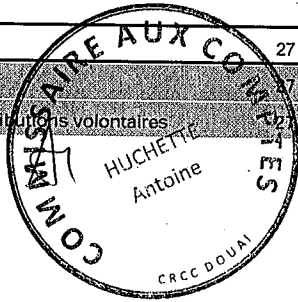
	DU 01/01/2023 au 31/12/2023		31/12/2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 836 337.46	1 872 490.05
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 806 696.46	1 852 481.85
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		29 641.00	20 008.20
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT	27 800.44		17 349.39
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		27 800.44	17 349.39
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	27 800.44		17 349.39
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		27 800.44	17 349.39



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (875)	0.00	875 Dons en nature	
864 Personnel bénévole		875000 BENEVOLAT	27 800.44
864000 PERSONNEL BENEVOLE	27 800.44	TOTAL (864)	27 800.44
Total charges contributions volontaires	27 800.44	Total produits contributions volontaires	27 800.44



## 1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2023 est le 39<sup>ème</sup> exercice de fonctionnement de l'équipement.

## 2 – PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

**2.1** – Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
- Indépendance des exercices.

**2.2** – L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

**2.3** – Les conditions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base et en référence au règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités établissant les comptes annuels des associations et au règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**2.4** – Les règles et méthodes relatives aux postes du Bilan et du Compte de Résultat sont spécifiées pour les comptes significatifs à la suite des tableaux ci-après.

## 3 – VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	FIN D'EXERCICE
Agencement du bâtiment	154 890.83 €			154 890.83 €
Matériel et outillage	46 193.33 €			46 193.33 €
Instal. générales, divers	7 313.86 €			7 313.86 €
Matériel de bureau	39 273.03 €			39 273.03 €
Logiciels	4 646.16 €	330.00 €		4 976.16 €
<b>TOTAL</b>	<b>252 317.21 €</b>	<b>330.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>252 647.21 €</b>

## 4 – AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISE DE L'EXERCICE	FIN D'EXERCICE
Agencement du bâtiment	154 687.03 €	65.57 €		154 752.60 €
Matériel et outillage	39 251.53 €	4 682.06 €		43 933.59 €
Matériel de bureau	27 563.21 €	4 909.62 €		32 472.83 €
Logiciels	4 062.33 €	423.67 €		4 486.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>225 564.10 €</b>	<b>10 080.92 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>235 645.02 €</b>

## COMMENTAIRES :

L'association a utilisé le mode linéaire d'amortissement pour toutes les immobilisations. Les principales durées et taux d'amortissement sont les suivants :

	Durée	Taux
- Agencement du bâtiment	5 ans	20 %
- Matériel et outillage	5 ans	20 %
- Tables	10 ans	10 %
- Mobilier de cuisine	10 ans	10 %
- Standard téléphonique	10 ans	10 %
- Matériel de bureau	5 ans	20 %
- Matériel informatique	3 ans	33 %
- Logiciels	1 an	100 %

## DETAIL DES ACQUISITIONS :

### - Logiciels :

✓ Achat d'un logiciel GRH Alisfa pour le service comptabilité pour un montant de 330.00 €

## 5 – ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET DES CREANCES

IMMOBILISATIONS FINANCIERES AU 31 DECEMBRE 2023			
COMPTE	INTITULE	MONTANT	ECHEANCE
261200	Titres Fonds de Garantie Crédit Coopératif	1 142.41 €	
275000	Dépôts et cautionnement	1 680.00 €	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 822.41 €	

CREANCES AU 31 DECEMBRE 2023			
COMPTE	INTITULE	MONTANT	ECHEANCE
411000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	297 167.91 €	
	<b>MAIRIE DE TOURCOING</b>	27 939.70 €	
	Solde subvention Animation globale 2023	5 768.60 €	
	Solde subvention S'unir pour faire réussir 2023	573.80 €	
	Solde subvention Raccroche ton sac 2023	850.00 €	
	Solde subvention CTG 2023	16 044.30 €	
	Subvention ACMSH Noël 2022	909.00 €	
	Subvention ACMSH Janvier à mars 2023	1 749.00 €	
	Subvention ACMSH Pâques 2023	2 045.00 €	
	<b>CPAM</b>	15 535.87 €	
	Solde Accord national 2023	8 378.87 €	
	4 <sup>ème</sup> trimestre subvention de fonctionnement	4 657.00 €	
	Solde subvention Aidants 2023	2 500.00 €	
	<b>ETAT</b>	15 183.20 €	
	Solde subvention S'unir pour mieux réussir 2023	1 633.20 €	
	Solde subvention Raccroche ton sac 2023	2 550.00 €	
	CARSAT 2023-2024 Solde	11 000.00 €	
	<b>AUTRES</b>	2 400.00 €	
	Solde subvention Alliance éducative	2 400.00 €	

	<b>CAF</b>	<b>159 079.34 €</b>	
	Solde REAAP 2023	8 767.50 €	
	Solde Ps Animation Globale 2023	24 144.50 €	
	Solde PS Animation Collective Famille 2023	8 077.80 €	
	Solde PSU 2023	20 031.89 €	
	PS Jeunes 2023	9 653.17 €	
	Solde PS ACM 2023	9 461.34 €	
	Solde LEA 2022 à rembourser	-902.85 €	
	Solde LEA 2023	1 352.20 €	
	Fonds publics et territoires ACM 2023	31 070.00 €	
	Fonds publics et territoires EAJE 2023	7 155.65 €	
	Solde CAF CTG ACMSH 2023	12 501.76 €	
	Solde CAF CTG EAJE 2023	18 000.00 €	
	CAF Financement exceptionnel CTG Virolois 2023	9 766.38 €	
	<b>DEPARTEMENT</b>	<b>14 382.00 €</b>	
	Solde RSA avec plateau 2023	10 212.00 €	
	Solde RSA sans plateau 2023	2 520.00 €	
	Solde Parentalité 2023	1 650.00 €	
	<b>SUBVENTIONS DIVERSES</b>	<b>62 647.80 €</b>	
	Mission Locale MELT 2023	24 340.40 €	
	Mission Locale FSE 2023	36 510.60 €	
	PIC 2023	1 796.80 €	
<b>468700</b>	<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>32 791.90 €</b>	
	Participation des usagers Halte-Garderie 2023	2 818.11 €	
	Participation des usagers ACMSH 2023	893.57 €	
	Participation des usagers Adultes 2023	219.00 €	
	Centre de Soins	27 763.66 €	
	Produits divers	1 097.56 €	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>329 959.81 €</b>	

## 6 – TABLEAU DES FONDS PROPRES

	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES		FIN D'EXERCICE
			Utilisées	Non utilisées	
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatif avec droit de reprise	100 435.17 €				100 435.17 €
<b>RESERVES</b>					
Pour investissement	45 734.70 €				45 734.70 €
De trésorerie	109 359.35 €				109 359.35 €
<b>REPORT A NOUVEAU</b>					
Report à nouveau solde crédit.					136 569.83 €
Report à nouveau	9 843.03 €				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>					
Résultat de l'exercice	20 008.20 €				29 641.00 €
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>					
Subvention Equipement CAF	5 180.21 €	5 143.32 €	4 410.73 €		5 912.80 €
<b>TOTAL</b>	<b>290 560.66 €</b>				<b>427 652.85 €</b>

## 7 – PROVISIONS

	DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN D'EXERCICE
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques et charges	102 245.37 €	40 247.00 €	82 237.69 €	60 254.68 €
Provisions pour départ en retraite	27 566.16 €		2 379.79 €	25 186.37 €
<b>PROVISIONS ASSIMILABLES A DES DETTES</b>				
Provisions pour congés payés	70 838.83 €		3 736.57 €	67 102.26 €
Provisions charges sur congés payés	29 529.96 €		2 540.32 €	26 989.64 €
<b>TOTAL</b>	<b>230 180.32 €</b>	<b>40 247.00 €</b>	<b>90 894.37 €</b>	<b>179 532.95 €</b>

## 8 – ETAT ET DETTES

DETTES AU 31 DECEMBRE 2023			
COMPTE	INTITULE	MONTANT	ECHEANCE
	<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>23 956.54 €</b>	
401000	Au Coeur des idées	700.00 €	23/01/2024
401000	Family form	1 760.00 €	23/01/2024
401000	Lys restauration	3280.16 €	23/01/2024
401000	Nord med	863.44 €	23/01/2024
401000	Devlaeminck	2 241.56 €	23/01/2024
401000	Olivia Alladaye	600.00 €	23/01/2024
401000	A la fleur qui parle	30.00 €	23/01/2024
401000	Aurélien Souppiez	1 720.00 €	05/01/2024
401000	Office du Tourisme	209.00 €	23/01/2024
401000	As de Pic	144.00 €	23/01/2024
401000	SCS-IT	107.72 €	23/01/2024
401000	Siel Bleu	556.00 €	23/01/2024
401000	Copylux	727.53 €	23/01/2024
401000	Planckaert	102.48 €	23/01/2024
401000	Lietar Audrey	884.95 €	05/01/2024
401000	Justine Kieslich	560.00 €	05/01/2024
401000	Centre Social Bourgogne	3 200.00 €	
401000	CPAM	469.70 €	13/02/2024
408100	Cabinet Holding Associés	5800.00 €	
	<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	<b>150 160.23 €</b>	
422100	Œuvres sociales	713.95 €	
428200	Congés payés et charges sur congés payés	94 091.90 €	
431100	URSSAF	28 554.00 €	15/01/2024
437200	Retraite	7 953.44 €	15/02/2024
437300	Prévoyance	2 863.42 €	01/02/2024
437400	Médecine du travail	1 256.10 €	15/01/2024
437900	Formation	7 666.00 €	01/03/2024
437600	Mutuelle APICIL	1 818.42 €	05/01/2024
442100	Prélèvement à la source	764.00 €	15/01/2024
442200	Retenue à la source	631.00 €	15/01/2024
447100	Taxes sur les salaires	3 848.00 €	31/01/2024

AUTRES DETTES		10 681.70 €	
467101	Commission des fêtes	1 313.41€	
467102	Vacances seniors	550.05 €	
467105	Tables d'hôtes	255.92 €	
467109	Epargne Jeux Olympiques	114.84 €	
467111	Autofinancement familles	30.00 €	
468600	La Poste	53.77 €	
468600	Téléphone (sosh, orange)	300.96 €	
468600	EDF	2 664.48 €	
468600	Services bancaires	350.69 €	
468600	Engie	1 453.43 €	
468630	IJ SS 2023	1 477.75 €	
468630	NAP Permanents	2 116.40 €	
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>184 798.47 €</b>	

## 9 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
PRODUITS	MONTANT
Fédération Centres sociaux Transition numérique	5 193.54 €
Participations des usagers	11 352.01 €
<b>TOTAL DES PRODUITS CONST. D'AVANCE</b>	<b>16 545.55 €</b>

Ces produits correspondent à des encaissements de 2024 reçus en 2023.

## 10 – VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

- Mise à disposition des locaux par la Municipalité de Tourcoing (loyer) estimée à 129 172.42 € par an soit :

- ✓ 129 172.42 € en charges supplétives (Poste 653100),
- ✓ 129 172.42 € en contrepartie des charges supplétives (Poste 754100).

- Bénévolat des membres :

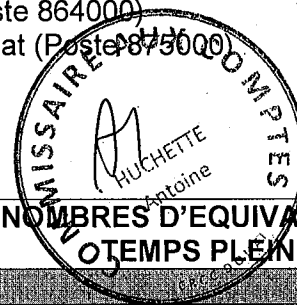
L'investissement bénévole est important, ce qui permet la mise en place d'actions telles que la prévention santé, le vestiaire, le parcours enchanté ...

Au total 29 personnes (pour un total de 3 038.50 heures environ soit 1.66 équivalent temps plein) se sont investies en 2023 dans les différentes commissions, au bureau et au Conseil d'Administration, ainsi que dans les activités du Centre Social.

- ✓ 27 800.44 € en contributions volontaires – personnel bénévole (Poste 864000)
- ✓ 27 800.44 € en contrepartie des contributions volontaires – bénévolat (Poste 875000)

## 11 – EFFECTIF SALARIES

CATEGORIES	NOMBRE DE PERSONNES DIFFERENTES	NOMBRES D'EQUIVALENTS TEMPS PLEIN
<b>CADRE :</b>		
Directeur	1	1
Directrice Adjointe	1	1
<b>NON CADRE :</b>		
Comptable	1	1
Secrétaires CDI	1	1



Agent d'entretien CDI	1	0.60
Agent d'entretien CDD	8	0.50
Agents d'entretien CAE	5	1
EJE	2	1.10
Infirmières CDI - Crèche	1	0.80
Auxiliaire puéricultrice CDI	1	1
Auxiliaire puéricultrice CDD	1	0.15
Animatrice PE HG CDI	1	1
Animatrice PE HG CAE	1	0.50
Animatrice PE HG CDD	1	0.20
Apprentie HG	3	3
Psychomotricienne	1	1
Animateurs	5	5
Médiateur transition numérique	1	0.15
Animateurs d'activités CEE	66	4.50
Référents RSA CDI	3	0.75
Référente PLIE	1	0.90
Référente Famille	1	1
Médiatrice santé adulte relais	1	1
Infirmières CDI - CdSI	6	4.64
Infirmières CDD	1	0.06
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>32.85</b>

## **12 – SUBVENTIONS**

Les subventions de fonctionnement sont traitées conformément aux dispositions du règlement 99.01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Le détail des subventions par organisme est inscrit dans le Compte de Résultat.

Les subventions à recevoir sont détaillées dans le tableau des créances.

## **13 – AUTRES POINTS PREVUS PAR LE DECRET 83-1020 DU 29/11/1983 ET LE CODE DE COMMERCE**

Les autres points concernant la rédaction de l'annexe sont non significatifs ou non applicables





**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

**CENTRE SOCIAL MARLIERE CROIX ROUGE**

**Siège social : 41, Rue de la Bourgogne  
59200 TOURCOING**

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article R.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

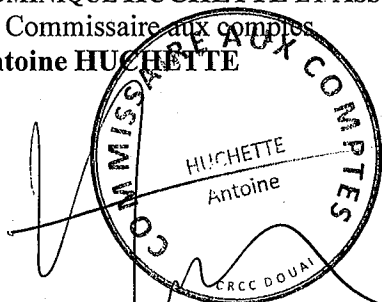
**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

Le tableau joint en annexe du présent rapport présente les différentes conventions passées au cours de l'exercice écoulé.

*Fait à HAUBOURDIN, le 27 mars 2024*

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Le Commissaire aux comptes  
**Antoine HUCHETTE**



**S.A.S. DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai  
S.A.S. au capital de 684 740 Euros – SIRET 415 367 275 00021 RCS LILLE 98 B 1385  
Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Nom des administrateurs	Nature des conventions	Personnes morales	Montant
Madame Zina DAHMANI	Conventions 2023 au titre de : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Animation Globale</li> <li>- Convention Territoriale Globale</li> <li>- Accueil collectif de Mineurs</li> <li>- Contrats uniques</li> </ul>	Commune de Tourcoing	221 763.39 €
Monsieur Mounir ASSADI	Conventions pluriannuelles 2023 - 2026 au titre de : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Animation Globale</li> <li>- Animation Collective Famille</li> <li>- Crèche</li> <li>- Accueils de Loisirs sans Hébergement extrascolaire et périscolaire</li> <li>- Prestation de service Jeunes</li> <li>- Fonds Publics et Territoires ACM et HG</li> </ul>	Caisse d'Allocations Familiales du Nord	525 615.06 €

