

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Laurent VARJACQUES

**Expert-Comptable
Commissaire aux comptes**

COLLECTIF HEURE EXQUISE

8 Rue Armand Carrel

59000 LILLE

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024***

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

COLLECTIF HEURE EXQUISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association COLLECTIF HEURE EXQUISE

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 **COLLECTIF HEURE EXQUISE** 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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 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 ;

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

- 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 LILLE, le 14 août 2025

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes

102 rue de Cantelieu - 59000 LILLE

Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 00
Laurent VARJACQUES

Commissaire aux Comptes



Comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes

102 rue de Cantelieu - 59000 LILLE

Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 00

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	138 599	77 522	61 077	5 740
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				11 310
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	45 681	45 681		
Autres immobilisations corporelles	52 993	52 291	701	1 089
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	192		192	192
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 675		1 675	1 675
TOTAL I	239 140	175 495	63 645	20 007
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 317	4 265	1 052	1 202
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	105 947		105 947	103 115
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	338 356		338 356	374 190
Charges constatées d'avance	9 760		9 760	4 195
TOTAL III	459 380	4 265	455 115	482 702
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	698 520	179 760	518 760	502 709

A.C.E. - S.O.F.E.C.
 Cabinet d'expertise comptable et de
 commissariat aux comptes
 102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
 Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 11 11

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
 Cabinet d'expertise comptable et de
 commissariat aux comptes
 102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
 Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 11 11

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	69 134	69 134
Fonds propres complémentaires	2 782	2 782
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	139 705	144 333
Excédent ou déficit de l'exercice	17 496	-4 628
Situation nette	229 117	211 621
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	23 194	11 728
Provisions réglementées		
TOTAL I	252 312	223 349
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	16 135	
TOTAL III	16 135	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 370	1 500
Provisions pour charges	76 739	76 772
TOTAL IV	87 109	78 272
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 876	9 995
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	47 386	48 010
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	242	242
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	93 700	142 840
TOTAL V	163 204	201 088
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	518 760	502 709

A.C.E. - S.O.F.E.C.
 Cabinet d'expertise comptable et de
 commissariat aux comptes
 102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
 Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 01 - 3 -

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	61	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 759	27 322
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	487 140	393 845
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	2 390	10 262
Utilisations des fonds dédiés		10 000
Autres produits	5	10
TOTAL I	491 355	441 438
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	122	268
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	206 102	168 193
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 126	3 577
Salaires et traitements	150 819	169 658
Charges sociales	70 333	66 968
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 752	14 042
Dotations aux provisions	10 370	7 564
Reports en fonds dédiés	16 135	
Autres charges	14 087	25 432
TOTAL II	482 847	455 703
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 508	-14 265
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 629	5 374
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5 629	5 374
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 629	5 374
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	14 137	-8 891

03 20 09 00 10 - 03 20 09 00 10
 03 20 09 00 10 - 03 20 09 00 10
 03 20 09 00 10 - 03 20 09 00 10
 03 20 09 00 10 - 03 20 09 00 10

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
 Cabinet d'expertise comptable et de
 commissariat aux comptes
 102 rue de Canteleu - 59000 LILLI
 Tél. 03 20 09 00 10 Fax 03 20 09 00 14

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 034	5 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	4 034	5 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		107
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		107
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 034	4 893
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	675	630
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	501 017	451 812
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	483 522	456 440
EXCEDENT OU DEFICIT	17 496	-4 628
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		7 650
Prestations en nature		1 624
Bénévolat	1 081	
TOTAL	1 081	9 274
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		7 650
Prestations en nature		
Personnel bénévole	1 081	1 624
TOTAL	1 081	9 274

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Cantelieu - 59000 LILLI
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 10 11

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Cantelieu - 59000 LILLI - 5 -
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 10 11

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 518 760 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 17 496 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Créée en 1975 à l'initiative d'un collectif d'artistes, Heure Exquise ! a développé progressivement ses activités de distribution et de programmation d'art vidéo.

Historiquement, Heure Exquise ! a collaboré avec des pionniers de la création vidéo française.

A la demande croissante des auteurs et des professionnels, le catalogue d'Heure Exquise ! s'enrichit et bénéficie d'une reconnaissance internationale.

Il s'agit d'une association à but non lucratif spécialisée dans la distribution, la diffusion, la programmation et la préservation d'œuvres d'art vidéo et de documentaires d'auteurs.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Collectif Heure Exquise - 8 rue Armand Carrel 59000 Lille -

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 00 26

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 00 26

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 518 760 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 17 496 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêt des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêt des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

À la date de présentation des comptes, il n'y a pas d'autre mention particulière ni d'événements remarquables à rapporter à l'attention des intervenants et lecteurs.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	3 ans,
• Matériel et outillage	5 ans,
• Agencements et aménagements	10 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3 ans,
• Site internet	3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Cantelieu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 00 - 7 -

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue avec la méthode ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,38%.

Le montant ainsi obtenu s'élève à 76 739 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 16 135 €

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 91 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,88 €/heure correspond à un montant de 1 081,08 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 076 € TTC.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 209		54 390
TOTAL	84 209		54 390
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	45 681		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	52 993		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	98 674		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	192		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 675		
TOTAL	1 867		
TOTAL GENERAL	184 750		54 390
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			138 599
TOTAL			138 599
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagts. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			45 681
- Gales, agencements et aménagts. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			52 993
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			98 674
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			192
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 675
TOTAL			1 867
TOTAL GENERAL			239 140

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 95

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				67 159	10 363		77 522
TOTAL				67 159	10 363		77 522
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				45 681			45 681
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				51 903	388		52 291
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				97 585	388		97 973
TOTAL GENERAL				164 743	10 752		175 495
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

15.3.9.0.0 - 13.10.11
 15.3.9.0.0 - 13.10.11
 15.3.9.0.0 - 13.10.11
 15.3.9.0.0 - 13.10.11
 15.3.9.0.0 - 13.10.11

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
 Cabinet d'expertise comptable et de
 commissariat aux comptes
 102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
 Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 91

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 675		1 675
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 265		4 265
Clients, usagers et comptes rattachés	1 052	1 052	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	104 097	104 097	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 750	1 750	
Charges constatées d'avance	9 760	9 760	
TOTAL	122 699	116 759	5 940

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 00

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 00

Etat des dettes

DETTE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 876	21 876		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	21 528	21 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 078	22 078		
Impôts sur les bénéfices	675	675		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 105	3 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	242	242		
Produits constatés d'avance	93 700	93 700		
TOTAL	163 204	163 204		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

A.C.E. - S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes

102 rue de Canteleu - 59000 LILLE

Tél. 03 20 00 00 10 - Fax 03 20 00 10 00

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	71 916				71 916
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	144 333			4 628	139 705
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 628	-4 628	17 496		17 496
Situation nette	211 621	-4 628	17 496	4 628	229 117
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	11 728		30 500	19 034	23 194
Provisions réglementées					
TOTAL	223 349	-4 628	47 996	23 661	252 312

Commentaire

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 13

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 13

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Site internet la saison du Doc !		15 000	15 000	
PACI 2.0		9 450	665	8 785
PACI 3.0		15 500	1 091	14 409
TOTAL		39 950	16 756	23 194

A.C.E. - S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de

commissariat aux comptes

102 rue de Cantelieu - 59000 LILLE

Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 90

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes

102 rue de Cantelieu - 59000 LILLE

Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 90

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
RP Qu(ART)ier		8 335				8 335	
RP Fanfares		7 800				7 800	
TOTAL		16 135				16 135	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL		16 135				16 135	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Cantelieu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 10 11

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	1 500	10 370	1 500		10 370
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	76 772		33		76 739
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	78 272	10 370	1 533		87 109
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	4 265				4 265
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	4 265				4 265
TOTAL GENERAL (I+II+III)	82 537	10 370	1 533		91 374
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		10 370	1 533		
- financières					
- exceptionnelles					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A.C.E. - S.O.F.E.C.
Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
102 rue de Canteleu - 59000 LILLE
Tél. 03 20 09 00 10 - Fax 03 20 09 16 00

Contributions volontaires en nature

		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
VILLE DE MONS EN BAROEUL			7 650
TOTAL			7 650
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
BENEVOLAT		1 081	1 624
TOTAL		1 081	1 624
TOTAL GENERAL		1 081	9 274
		31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
VILLE DE MONS EN BAROEUL			7 650
TOTAL			7 650
875 - Bénévolat			
BENEVOLAT		1 081	1 624
TOTAL		1 081	1 624
TOTAL GENERAL		1 081	9 274

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 876	9 995
Dettes fiscales et sociales	35 596	37 787
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	57 472	47 782

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 750	1 750
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	910	488
TOTAL	2 660	2 238

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	93 700	142 840
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		93 700	142 840

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	9 760	4 195
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		9 760	4 195

Commentaire

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
TOTAL	

Commentaires : Néant sur 2024.

A.C.E. – S.O.F.E.C.

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Laurent VARJACQUES

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

COLLECTIF HEURE EXQUISE

8 Rue Armand Carrel

59000 LILLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
portant sur l'exercice clos le 31/12/2024

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, 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 de celles 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.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par votre assemblée.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à LILLE, le 14 août 2025

~~A.C.E. – S.O.F.E.C.~~

Cabinet d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes

102 rue de Cantelieu 59000 LILLE

Laurent VARJACQUES
Tél. 03.20.09.00.10 - Fax 03.20.09.16.00
Commissaire aux Comptes

