

CENTRE SOCIAL DU CENTRE VILLE

Siège social : 9, Quai Saint Lazare 59 400 CAMBRAI

SIREN : 392 750 774

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



*Société Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Lille
& de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai*

10 avenue du Rivage Gayant

CS 30081

59502 DOUAI CEDEX

Tél. 03.27.98.07.16 & Email : contact@sajoelpruvost.fr

Rapport du Commissaire aux Comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association **CENTRE SOCIAL DU CENTRE VILLE**,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL DU CENTRE VILLE** 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 la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel de l'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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

SAS JOËL PRUVOST

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 45 000€
10 avenue du Rivage Gayant
CS 30081
59502 DOUAI CEDEX
Tel : 03 27 98 07 16

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie Régionale de Douai

RCS DOUAI
SIREN 389 232 869
TVA FR 09 389 232 869

III. 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 et 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.

IV. 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 compte rendu financier et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la Direction

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.

VI. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Waziers,
Le 04/06/2025.

Pour la SAS Joël PRUVOST,

Joël PRUVOST
Commissaire aux Comptes.



Annexe au rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.

BILAN

| Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 | 240 331.53 | 203 826.37 | 36 505.16 | 45 055.68 |
| TERRAINS | 41 368.30 | 34 521.96 | 6 846.34 | 10 763.17 |
| CONSTRUCTIONS | | | | |
| INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS. | 198 963.23 | 169 304.41 | 29 658.82 | 34 292.51 |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 9 820.31 | | 9 820.31 | 15 745.31 |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | | | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | | |
| PRETS | 9 075.00 | | 9 075.00 | 15 000.00 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 745.31 | | 745.31 | 745.31 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1) | 250 151.84 | 203 826.37 | 46 325.47 | 60 800.99 |
| 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 | 152 402.76 | | 152 402.76 | 148 255.00 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | | | |
| CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS | | | | |
| AUTRES CREANCES | 152 402.76 | | 152 402.76 | 148 255.00 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 134 639.75 | | 134 639.75 | 167 122.39 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 287 042.51 | | 287 042.51 | 315 377.39 |
| FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4) | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | |
| TOTAL GENERAL | 537 194.35 | 203 826.37 | 333 367.98 | 376 178.38 |



BILAN

| Passif | 31/12/2024 Montant | 31.12.2023 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 | | |
| ECART DE REEVALUATION | | |
| RESERVES | | |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 62 554.11 | 62 554.11 |
| AUTRES RESERVES | | |
| REPORT A NOUVEAU | 180 302.49 | 161 683.82 |
| EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | -11 905.86 | 18 618.67 |
| SITUATION NETTE (1) | 230 950.74 | 242 856.60 |
| AUTRES FONDS | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | |
| TOTAL AUTRES FONDS (2) | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2) | 230 950.74 | 242 856.60 |
| FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS | | |
| FONDS DEDIES | | 12 000.00 |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3) | | 12 000.00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | 51 325.00 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | |
| TOTAL PROVISIONS (4) | | 51 325.00 |
| DETTES | | |
| DETTES FINANCIERES | | |
| EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS) | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 0.24 | 882.33 |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 21 148.46 | 8 658.38 |
| DETTES DES LEGS OU DONATION | | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 50 692.99 | 50 456.07 |
| DETTES DIVERSES | | |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | |
| AUTRES DETTES | 20 575.55 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 10 000.00 | 10 000.00 |
| TOTAL DETTES (5) | 102 417.24 | 69 996.78 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | |
| TOTAL GENERAL | 333 367.98 | 376 178.38 |



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| COTISATIONS | 2 839.00 | | 2 375.00 |
| VENTES DE BIENS | | | |
| DONT VENTES DE DONS EN NATURE | | | |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 45 137.15 | | 44 805.15 |
| DONT PARRAINAGES | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | | 45 137.15 | 44 805.15 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 644 470.38 | | 617 594.41 |
| VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. | | | |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 755.50 | | 13 500.00 |
| DONS MANUELS | 755.50 | | 13 500.00 |
| MECENATS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | | |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | | 645 225.88 | 631 094.41 |
| REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS | 51 325.00 | | |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 12 000.00 | | |
| AUTRES PRODUITS | 20 150.71 | | 20 173.69 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 776 677.74 | 698 448.25 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 174 141.82 | | 169 157.08 |
| AIDES FINANCIERES | | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 19 220.50 | | 17 164.63 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 435 260.71 | | 396 064.73 |
| CHARGES SOCIALES | 115 799.94 | | 88 463.73 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 20 572.31 | | 20 055.37 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | | | |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | | | 12 000.00 |
| AUTRES CHARGES | 122.20 | | 177.65 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | 765 117.48 | 703 083.19 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2) | | 11 560.26 | -4 634.94 |



COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | Montant | Total | Total |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| DE PARTICIPATION | | | |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | | | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 2 441.20 | | 2 322.93 |
| 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) | | 2 441.20 | 2 322.93 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 0.88 | | 16.72 |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | |
| CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4) | | 0.88 | 16.72 |
| RESULTAT FINANCIER (3-4) | | 2 440.32 | 2 306.21 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 904.70 | | 14 759.46 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 19.98 | | 12 955.79 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5) | | 1 924.68 | 27 715.25 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 18 320.12 | | 6 752.85 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | 9 500.00 | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6) | | 27 820.12 | 6 752.85 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6) | | -25 895.44 | 20 962.40 |



COMPTE DE RESULTAT

| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|------------|------------|
| | Montant | Total | Total |
| PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7) | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (8) | 11.00 | | 15.00 |
| TOTAL DES PRODUITS (1+3+5) | | 781 043.62 | 728 486.43 |
| TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8) | | 792 949.48 | 709 867.76 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | | 18 618.67 |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | 11 905.86 | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| DONS EN NATURE | | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | |
| BENEVOLAT | | | |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| SECOURS EN NATURE | | | |
| MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS | | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | |
| PERSONNEL BENEVOLE | | | |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |



CENTRE SOCIAL DU CENTRE VILLE
9, QUAI SAINT LAZARE – 59400 CAMBRAI

ANNEXE COMPTABLE 2024

Annexe au bilan clos au 31/12/2024 dont le total est de 333 367.98 et le compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 11 905.86 euros.

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

Les principes et les méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect de la prudence conformément aux hypothèses suivantes :

La permanence des méthodes

La prudence

L'indépendance

La continuité d'exploitation

Évaluation des éléments du patrimoine

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

Les créances et les dettes

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les dettes sont des dettes nées des charges d'exploitation.

Les immobilisations

Le fonds de commerce : néant.

Les immobilisations sont enregistrées au coût d'achat.



Les amortissements

Ils sont calculés en fonction des durées de vie probable des immobilisations.

La méthode retenue est le mode linéaire. Les taux pratiqués sont en fonction de la durée de vie probable.

Les comptes de régularisation

Charges à payer :

- 408000 : fournisseurs factures non parvenues : 3 228.00 euros
- 428200 : congés à payer : 25 889.20 euros
- 468600 : charges diverses à payer : 231.55 euros

Charges constatées d'avance : néant

Produits constatés d'avance :

- 471020 : subventions à reverser : 20 344.00 euros
- 487000 : produits constatés d'avance (ski 2025) : 10 000.00 euros

Produits à recevoir :

- 18 976.54 euros (mise à disposition de salariés et participation à de la formation)
- 441700, 710 et 720 : subventions à recevoir : 133 283. 72 euros

Les provisions

La provision pour risques de 51 325.00 euros concernant le litige prud'homal a

Été reprise suite au jugement rendu le 28 juin 2024 par la cour d'appel de douai

Les engagements

Engagements financiers au 31/12/2024 : néant.

| | Emprunts CREDIT MUTUEL |
|----------------------------|-------------------------------|
| Montant à rembourser (A) | 882.33 € |
| Remboursement (B) | 882.33 € |
| Montant restant dû = (A-B) | 0 € |



