

DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

**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 - 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 31/12/2024

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 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 - www.huchette.fr - TVA acquittée sur les encaissements

AN

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 - 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 :

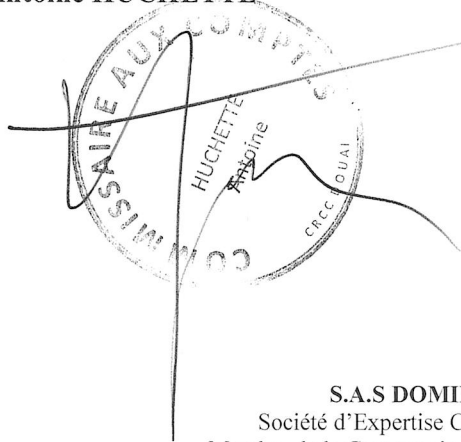
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 25 mars 2025

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 - www.huchette.fr - TVA acquittée sur les encaissements

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 | 260 564.72 | 244 064.24 | 16 500.48 | 17 002.19 |
| TERRAINS | | | | |
| CONSTRUCTIONS | 154 890.83 | 154 806.50 | 84.33 | 138.23 |
| INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS. | 105 673.89 | 89 257.74 | 16 416.15 | 16 863.96 |
| 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) | 263 387.13 | 244 064.24 | 19 322.89 | 19 824.60 |
| 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 | 376 723.66 | | 376 723.66 | 329 959.81 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 360 228.37 | | 360 228.37 | 297 167.91 |
| CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS | | | | |
| AUTRES CREANCES | 16 495.29 | | 16 495.29 | 32 791.90 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 3 544.50 | | 3 544.50 | 3 498.75 |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 428 872.75 | | 428 872.75 | 357 866.16 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | 3 288.60 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (2) | 809 140.91 | | 809 140.91 | 694 613.32 |
| FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3) | | | | |
| PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4) | | | | |
| ECART DE CONVERSION ACTIF (5) | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 072 528.04 | 244 064.24 | 828 463.80 | 714 437.92 |



BILAN

| Passif | 31/12/2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 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 | 166 210.83 | 136 569.83 |
| EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | 37 833.30 | 29 641.00 |
| SITUATION NETTE (1) | 459 573.35 | 421 740.05 |
| AUTRES FONDS | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 4 048.22 | 5 912.80 |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | |
| TOTAL AUTRES FONDS (2) | 4 048.22 | 5 912.80 |
| TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2) | 463 621.57 | 427 652.85 |
| FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS | | |
| FONDS DEDIES | 11 070.00 | |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3) | 11 070.00 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 99 947.00 | 60 254.68 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 31 766.87 | 25 186.37 |
| TOTAL PROVISIONS (4) | 131 713.87 | 85 441.05 |
| 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 | 20 944.13 | 23 956.54 |
| DETTES DES LEGS OU DONATION | | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 169 445.17 | 150 160.23 |
| DETTES DIVERSES | | |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES | | |
| AUTRES DETTES | 8 592.01 | 10 681.70 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 23 077.05 | 16 545.55 |
| TOTAL DETTES (5) | 222 058.36 | 201 344.02 |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6) | | |
| TOTAL GENERAL | 828 463.80 | 714 437.92 |



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 | 5 052.00 | | 4 199.00 |
| VENTES DE BIENS | | | |
| DONT VENTES DE DONS EN NATURE | | | |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 656 380.52 | | 529 974.02 |
| DONT PARRAINAGES | | | |
| VENTES DE BIENS ET SERVICES | | 656 380.52 | 529 974.02 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 710 555.47 | | 797 425.65 |
| VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT. | | | |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 109 082.00 | | 129 172.42 |
| DONS MANUELS | 109 082.00 | | 129 172.42 |
| MECENATS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONTRIBUTIONS FINANCIERES | | | |
| PRODUITS DE TIERS FINANCEURS | | 819 637.47 | 926 598.07 |
| REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS | 43 641.03 | | 79 848.21 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | | | |
| AUTRES PRODUITS | 290 752.85 | | 236 480.86 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | 1 815 463.87 | 1 777 100.16 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| ACHATS DE MARCHANDISES | | | |
| VARIATION DE STOCK | | | |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 350 824.61 | | 348 187.76 |
| AIDES FINANCIERES | | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 58 603.11 | | 62 965.15 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 946 415.76 | | 926 538.66 |
| CHARGES SOCIALES | 281 886.48 | | 268 651.04 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 8 776.82 | | 10 080.92 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 76 731.50 | | 40 247.00 |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 11 070.00 | | |
| AUTRES CHARGES | 109 190.99 | | 129 172.42 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | 1 843 499.27 | 1 785 842.95 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2) | | -28 035.40 | -8 742.79 |



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 | 7 002.48 | | 5 171.61 |
| 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) | | 7 002.48 | 5 171.61 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 52.44 | | 54.58 |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | | | |
| CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4) | | 52.44 | 54.58 |
| RESULTAT FINANCIER (3-4) | | 6 950.04 | 5 117.03 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 89 579.79 | | 53 775.69 |
| SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 400.00 | | 290.00 |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5) | | 89 979.79 | 54 065.69 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| SUR OPERATIONS DE GESTION | 30 295.13 | | 20 798.93 |
| SUR OPERATION EN CAPITAL | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6) | | 30 295.13 | 20 798.93 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6) | | 59 684.66 | 33 266.76 |



COMPTE DE RESULTAT

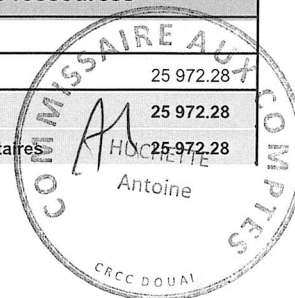
| | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | 31.12.2023 |
|---|-----------------------------|--------------|--------------|
| | Montant | Total | Total |
| PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7) | | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES (8) | 766.00 | | |
| TOTAL DES PRODUITS (1+3+5) | | 1 912 446.14 | 1 836 337.46 |
| TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8) | | 1 874 612.84 | 1 806 696.46 |
| SOLDE CREDITEUR = BENEFICE | | 37 833.30 | 29 641.00 |
| SOLDE DEBITEUR = PERTE | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| DONS EN NATURE | | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | |
| BENEVOLAT | 25 972.28 | | 27 800.44 |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 25 972.28 | 27 800.44 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| SECOURS EN NATURE | | | |
| MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS | | | |
| PRESTATION EN NATURE | | | |
| PERSONNEL BENEVOLE | 25 972.28 | | 27 800.44 |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 25 972.28 | 27 800.44 |



COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

| Répartition par nature de charges | | Répartition par nature de ressources | |
|---|-----------|--|-----------|
| TOTAL (875) | 0.00 | 875 Bénévolat | |
| 864 Personnel bénévole | | 875000 BENEVOLAT | 25 972.28 |
| 864000 PERSONNEL BENEVOLE | 25 972.28 | TOTAL (864) | 25 972.28 |
| Total charges contributions volontaires | 25 972.28 | Total produits contributions volontaires | 25 972.28 |



1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2024 est le 40^{ème} exercice de fonctionnement de l'équipement.

2 – PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 – Les comptes annuels de l'exercice 2024 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 € | 1 967.40 € | 357.60 € | 47 803.13 € |
| Instal. générales, divers | 7 313.86 € | | | 7 313.86 € |
| Matériel de bureau | 39 273.03 € | 6 307.71 € | | 45 580.74 € |
| Logiciels | 4 976.16 € | | | 4 976.16 € |
| TOTAL | 252 647.21 € | 8 275.11 € | 357.60 € | 260 564.72 € |

4 – AMORTISSEMENTS

| AMORTISSEMENTS | DEBUT D'EXERCICE | DOTATIONS DE L'EXERCICE | REPRISE DE L'EXERCICE | FIN D'EXERCICE |
|------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
| Agencement du bâtiment | 154 752.60 € | 53.90 € | | 154 806.50 € |
| Matériel et outillage | 43 933.59 € | 4 316.77 € | 357.60 € | 47 892.76 € |
| Matériel de bureau | 32 472.83 € | 3 915.99 € | | 36 388.82 € |
| Logiciels | 4 486.00 € | 490.16 € | | 4 976.16 € |
| TOTAL | 235 645.02 € | 8 776.82 € | 357.60 € | 244 064.24 € |

5 – ETAT DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET DES CREANCES

| IMMOBILISATIONS FINANCIERES AU 31 DECEMBRE 2024 | | | |
|---|--|------------|----------|
| 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 2024 | | | |
|------------------------------|------------------------|--------------|----------|
| COMPTE | INTITULE | MONTANT | ECHEANCE |
| 411000 | SUBVENTIONS A RECEVOIR | 360 228.37 € | |
| | | | |
| 468700 | PRODUITS A RECEVOIR | 16 495.29 € | |
| TOTAL DES CREANCES | | 376 723.66 € | |

6 – TABLEAU DES FONDS PROPRES

| | DEBUT D'EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | | FIN D'EXERCICE |
|---|---------------------|-----------|-------------------|---------------|---------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| FONDS PROPRES | | | | | |
| Fonds associatif avec droit de reprise | 100 435.17 € | | | | 100 435.17 € |
| RESERVES | | | | | |
| Pour investissement | 45 734.70 € | | | | 45 734.70 € |
| De trésorerie | 109 359.35 € | | | | 109 359.35 € |
| REPORT A NOUVEAU | | | | | |
| Report à nouveau solde crédit. | | | | | 166 210.83 € |
| Report à nouveau | 19 475.83 € | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 29 641.00 € | | | | 37 833.30 € |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | | |
| Subvention Equipement CAF | 5 912.80 € | | 1 864.58 € | | 4 048.22 € |
| TOTAL | 310 558.85 € | | 1 864.58 € | | 463 621.27 € |

7 – FONDS DEDIES

| | DEBUT D'EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | | FIN D'EXERCICE |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|-----------|---------------|--------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| FONDS DEDIES | | | | | |
| Fonds dédiés sur Subv. Fonct. | 0.00 € | 11 070.00 € | | | 11 070.00 € |
| TOTAL | 0.00 € | 11 070.00 € | | | 11 070.00 € |



8 – PROVISIONS

| | DEBUT D'EXERCICE | DOTATIONS | REPRISES | FIN D'EXERCICE |
|---|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 60 254.68 € | 89 249.00 € | 49 556.68 € | 99 947.00 € |
| Provisions pour départ en retraite | 25 186.37 € | 6 580.50 € | | 31 766.87 € |
| PROVISIONS ASSIMILABLES A DES DETTES | | | | |
| Provisions pour congés payés | 67 102.26 € | 15 149.21 € | | 82 251.47 € |
| Provisions charges sur congés payés | 26 989.64 € | 7 239.26 € | | 34 228.90 € |
| TOTAL | 1 79 532.95 € | 111 217.97 € | 49 556.68 € | 248 194.24 € |

9 – ETAT ET DETTES

| DETTES AU 31 DECEMBRE 2024 | | | |
|----------------------------|---|---------------------|----------|
| COMPTE | INTITULE | MONTANT | ECHEANCE |
| | DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 20 944.13 € | |
| | | | |
| | DETTES FISCALES ET SOCIALES | 169 445.17 € | |
| | | | |
| | AUTRES DETTES | 8 592.01 € | |
| | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 198 981.31 € | |

10 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | |
|---|--------------------|
| | |
| PRODUITS | MONTANT |
| | |
| TOTAL DES PRODUITS CONST. D'AVANCE | 23 077.88 € |

Ces produits correspondent à des encaissements de 2025 reçus en 2024.

11 – VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

- Mise à disposition des locaux par la Municipalité de Tourcoing (loyer) estimée à 109 082.00 € par an soit :

- ✓ 109 082 € en charges supplétives (Poste 653100),
- ✓ 109 082 € 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, les vacances pour tous, le repas de Noël, ...

Au total 25 personnes (pour un total de 2 838.50 heures environ soit 1.56 équivalent temps plein) se sont investies en 2024 dans les différentes commissions, au bureau et au Conseil d'Administration, ainsi que dans les activités du Centre Social.

- ✓ 25 972.28 € en contributions volontaires – personnel bénévole (Poste 864000)
- ✓ 25 972.28 € en contrepartie des contributions volontaires – bénévolat (Poste 875000)

12 – EFFECTIF SALARIES

120 salariés soit 32.36 ETP pour l'exercice 2024.

13 – 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.

14 – 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 31/12/2024

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

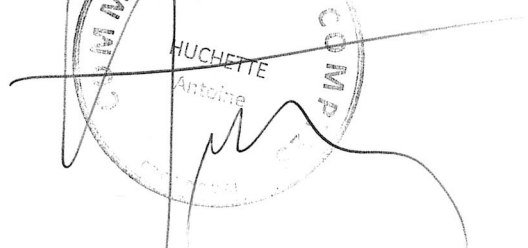
Le tableau joint en annexe du présent rapport présente les différentes conventions passées au cours de l'exercice écoulé.

Fait à HAUBOURDIN, le 25 mars 2025

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 - 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 2024 au titre de : <ul style="list-style-type: none"> - Animation Globale - Convention Territoriale Globale (Accueil collectif de Mineurs et Crèche) - Politique de la Ville : Contrat de ville et Programme de Réussite Educative. | Commune de Tourcoing | 218 490.10 € |
| Monsieur Mounir ASSADI | Conventions pluriannuelles 2023 - 2026 au titre de : <ul style="list-style-type: none"> - Animation Globale - Animation Collective Famille - Prestation de service EAJE - Prestation de service (Accueils de Loisirs sans Hébergement extrascolaire et périscolaire) - Prestation de service Inclusion - Crèche Bonus Inclusion Handicap - Crèche Bonus Mixité - Crèche Bonus Attractivité pour les métiers de la Petite-Enfance - Prestation de service Jeunes - Aide aux Loisirs Equitables et Accessibles (LEA) - Fonds Publics et Territoires ACM et HG - REAAP | Caisse d'Allocations Familiales du Nord | 597 253.52 € |

