

CENTRE SOCIO-CULTUREL AUDREY BARTIER

Association Loi 1901

42 Rue Du Baston

62930 WIMEREUX

<>

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

<>

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER relatifs 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 CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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 président et dans les autres documents adressés 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 CENTRE SOCIO CULTUREL AUDREY BARTIER 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.

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 Calais, le 28 Mai 2025
Stéphane MANIER
Commissaire aux Comptes

COMPTE XIA

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 653.17	9 653.17		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	9 653.17	9 653.17		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249 960.73	243 786.83	6 173.90	8 249.24
TERRAINS	79 280.59	79 280.59		
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	170 680.14	164 506.24	6 173.90	8 249.24
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				300.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				300.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	259 613.90	253 440.00	6 173.90	8 549.24
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	57 948.73		57 948.73	69 561.29
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	54 286.96		54 286.96	65 972.30
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	3 661.77		3 661.77	3 588.99
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	419 499.54		419 499.54	489 645.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 445.82		7 445.82	6 816.36
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	484 894.09		484 894.09	566 023.32
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	744 507.99	253 440.00	491 067.99	574 572.56

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	178 592.90	162 756.76
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		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	5 160.76	15 836.14
SITUATION NETTE (1)	183 753.66	178 592.90
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 614.18	14 128.41
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	11 614.18	14 128.41
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	195 367.84	192 721.31
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	93 300.00	232 546.54
FONDS DEDIES	88 349.16	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	181 649.16	232 546.54
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)		
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES 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	17 738.73	19 636.47
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	66 028.73	71 501.28
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	15 907.53	36 530.30
AUTRES DETTES	14 376.00	21 636.66
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	114 050.99	149 304.71
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	491 067.99	574 572.56

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			
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			
DONT PARRAINAGES	85 185.86		85 147.77
VENTES DE BIENS ET SERVICES		85 185.86	85 147.77
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	780 802.70		876 073.72
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 828.31		414.00
DONS MANUELS	3 828.31		414.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		784 631.01	876 487.72
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	9 796.75		18 151.18
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	139 246.54		99 494.43
AUTRES PRODUITS	13 054.09		12 609.10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 031 914.25	1 091 890.20
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	210 310.42		249 043.73
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 033.03		29 962.85
SALAIRES ET TRAITEMENTS	550 375.83		538 433.71
CHARGES SOCIALES	155 503.86		157 095.72
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 514.33		4 558.45
DOTATIONS AUX PROVISIONS			
REPORTS EN FONDS DEDIES	88 349.16		105 246.54
AUTRES CHARGES	153.74		111.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		1 034 240.37	1 084 452.67
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-2 326.12	7 437.53

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	3 754.33		3 821.42
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)		3 754.33	3 821.42
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		3 754.33	3 821.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 003.49		1 521.88
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 864.23		4 558.55
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		3 867.72	6 080.43
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	135.17		1 503.24
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		135.17	1 503.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		3 732.55	4 577.19

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 039 536.30	1 101 792.05
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 034 375.54	1 085 955.91
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		5 160.76	15 836.14
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	161 866.11		
PRESTATION EN NATURE			174 966.85
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		161 866.11	174 966.85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	161 866.11		174 966.85
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		161 866.11	174 966.85

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871) 0.00		870 Dons en nature	
861 Mises à disposition gratuite de biens		870000 Dons en nature	161 866.11
861000 CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	161 866.11	TOTAL (870)	161 866.11
		871 Prestations en nature	
		871000 CONTRIBUTION VILLE	0.00
		TOTAL (861)	0.00
Total charges contributions volontaires	161 866.11	Total produits contributions volontaires	161 866.11

Association :
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

ANNEXE AU BILAN au

31/12/2024

PRODUITS RESTANT A PERCEVOIR au		31/12/2024	CHARGES RESTANT A PAYER au		31/12/2024	OBSERVATIONS, DELAIS
Usagers à recevoir 2024		147,00	Telethon 2024 a reverser		3 954,10	
ASP		120,00	Credit usager a reverser		717,60	
France Travail		2 000,00	EDF CSC 2024		3 107,62	
Indemnité journaliaire à recevoir		879,75	ASP retenu sur 2024		210,21	
Uniformation a recevoir		515,02	CAF subvention a reverser		7 918,00	
Total à percevoir :		3 661,77	Total à Payer :		15 907,53	BALANCE -12 245,76
COMPTES FINANCIERS						
						BALANCE 0,00
Total Financier :		0,00	Total Général :		0,00	
CHARGES/PRODUITS PERCUS OU PAYES D'AVANCE						
Adhésion constaté d'avance 24/25		1 696,00	Groupama assurance 2025		7 042,32	BALANCE
Produits constaté d'avance usagers		5 917,00	la voix du nord janvier 2025		19,90	
Conférence des financeurs sept 24 à juin 25		6 763,00	Location photocopieur janv 2025		383,60	
Total Produits perçus d'avance :		14 376,00	Total Charges Payées d'avance :		7 445,82	6 930,18

19/05/2025

CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

31/12/2024

DETAILS ET EVOLUTION

EVOLUTION : Commentaires

Association :
CENTRE SOCIOCULTUREL AUDREY BARTIER en €

31/12/2024

Les bénévoles - le Personnel - les dotations - les priorités d'actions

LES BENEVOLES (non comptabilisés)				DOTATIONS EFFECTUEES		CHARGES EXCEPTIONNELLES	
		H/an	Valorisation		Montants :		Montants :
				AUX AMORTISSEMENTS		Usagers non payé 2023	131,68
				Amortissement matériel	2 514,33	Erreur chq et différence arrondi	3,49
				Pour engagement à réaliser	88 349,16		
				POUR Risque			
Total :	0	0	0	TOTAL :	90 863,49	TOTAL :	135,17
LE PERSONNEL				REPRISES SUR DOTATIONS		PRODUITS EXCEPTIONNELS	
	Nbre sal	Equiv TC	Observation	REPRISES SUR AMORT ET PROV		différence arrondi / chq non encaissé	33,49
				Reprise sur engagement 22	127 300,00	Annulation facture 2019 et 2022	970,00
				Reprise sur engagement 23	11 946,54		
Total :	0	0		Total :	139 246,54	TOTAL :	1 003,49
FAITS IMPORTANTS							
Le Centre cotise tous les ans auprès de MUTEX afin d'avoir la trésorerie nécessaire lors des départs en retraite (IFC). Le solde au 31/12/2024 = 24 372,16€							
						CONTRIBUTION VOLONTAIRE	
						Contribution volontaire 2024	161 866,11
						TOTAL :	161 866,11

19/05/2025