

Experts et partenaires  
des acteurs  
d'une économie  
plus humaine

Association FACE METROPOLE  
EUROPEENNE DE LILLE

Comptes annuels arrêtés  
au 31/12/2023

20/1 RUE DE TOURNAI

59800 LILLE

Siret :40486229400042

**HarmOnium**  
EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

# Sommaire

Compte rendu de travaux	1
Bilan et Compte de Résultat	3
Annexe	13

# Compte rendu de travaux

## Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association FACE METROPOLE EUROPEENNE DE LILLE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	322 363 euros
Total des produits d'exploitation :	898 333 euros
Résultat net comptable :	-51 772 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CROIX  
Le 08/04/2024

# Bilan et Compte de Résultat

# Bilan Actif

		31/ 12/ 2023			31/ 12/ 2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	24 922	16 722	8 200	7 414
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	396		396	396
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	359		359	359
	TO T A L ( I )	25 677	16 722	8 955	8 169
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	31 553		31 553	36 670
	Autres créances	171 441		171 441	142 120
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	108 655		108 655	210 546
	Charges constatées d'avance	1 759		1 759	942
	TO T A L ( II )	313 407		313 407	390 277
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	339 084	16 722	322 363	398 446
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				359
	(3) dont à plus d'un an				
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

		31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	120 733	120 733
	Report à nouveau	(193 709)	(206 664)
	Résultat de l'exercice	(51 772)	12 955
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(124 748)</b>	<b>(72 976)</b>
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		7 500
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	761	3 090
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>761</b>	<b>10 590</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>(123 988)</b>	<b>(62 386)</b>
Fonds dédiés	Provisions pour risques	94 000	94 000
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	<b>Total des provisions</b>	<b>94 000</b>	<b>94 000</b>
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	40 269	3 610
	Emprunts et dettes financières divers		
DETTE (2)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77	72
	Dettes fiscales et sociales	389	186
		69	52
	DETTE DIVERSE	730	606
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	89 450	12 110
	Produits constatés d'avance	75 512	226 319
	<b>Total des dettes</b>	<b>352 350</b>	<b>366 832</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>322 363</b>	<b>398 446</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(51 772,14)	12 955,48
(1) Dont à moins d'un an		352 350	366 832
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		40 269	

ENGAGEMENTS DONNES

# Compte de Résultat

		31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	64 090	98 607	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	746 996	663 303	
	Dons			
	Cotisations	9 650	10 641	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	417	55	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 523	5 020	
Autres produits	69 657	148 463		
Total des produits d'exploitation		898 333	926 090	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	336 698	296 270	
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 409	12 331	
	Rémunération du personnel	468 775	423 613	
	Charges sociales	119 241	118 572	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 247	4 466	
	Dotation aux provisions			
	Autres charges	698	743	
Total des charges d'exploitation		946 069	855 994	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(47 736)	70 096	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	13	8	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	61	107	
	2 - RESULTAT FINANCIER		(47)	(99)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )		(47 783)	69 997
	Produits exceptionnels	2	2 369	
	Charges exceptionnelles	330	61 911	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 (3 989) 319	(59 541)
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		2 500		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		900 676	930 967	
TOTAL DES CHARGES		952 448	918 011	
EXCEDENT ou DEFICIT		(51 772)	12 955	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS	P R O D U I T S	206 371	190 354	
	Bénévolat			
	Prestations en nature	82 214	68 525	
	Dons en nature	124 157	121 829	
	CH A R G E S	206 371	190 354	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	82 214	68 525	
	Personnel bénévole	124 157	121 829	



## Détail de l'Actif

	01/ 01/ 2023 31/ 12/ 2023	12 mois	01/ 01/ 2022 31/ 12/ 2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	8 955	2,78	8 169	2,05	786	9,63
Autres immobilisations corporelles	8 200	2,54	7 414	1,86	786	10,61
INST.GENE.AGENC.AMENAG.DIVERS	3 785	1,17	3 785			
MAT.BUREAU & INFORMATIQUES	17 839	5,53	16 214	4,07	1 625	10,00
MOBILIER	3 298	1,02	2 674	0,67	624	23,33
AMORT INSTALL GENE.AG.AMENAG.	(200)	- 0,06			(200)	-33,33
AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT.	(14 660)	- 4,55	(10 257)	-	(4 404)	-42,93
AMORT. MOBILIER	(1 861)	- 0,58	(1 218)	2,57	(644)	52,87
Autres titres immobilisés	396	0,12	396	0,10		
ACTIONS	396	0,12	396	0,10		
Autres immobilisations financières	359	0,11	359	0,09		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	10	0,03	10	0,03		
DEPOTS	0	0,08	0	0,06		
	25		25			
TOTAL III - Actif Circulant NET	313 907	97,22	390 277	97,95	(76 870)	- 19,70
Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 553	9,79	36 670	9,20	(5 117)	- 13,95
Collectif clients débiteurs	18	5,61	31 315	7,86	(13 227)	- 42,24
FACTURE A ETABLIR	088	4,18	5 355	1,34	8 110	151,46
Autres créances	171 441	53,18	142 120	35,67	29 322	20,63
Collectif fournisseurs débiteurs	27 887	8,65	338	0,08	(338)	- 100,00
SUBV. REGION HAUTS-DE-FRANCE	6 600	2,05	37 980	9,53	(10 092)	- 26,57
SUBV. CUD			2 600	0,65	4 000	153,85
SUBV. DEPARTEMENT DU NORD	11 215	3,48	9 135	2,29	(9 135)	- 100,00
SUBV. VILLE DE LILLE	16 175	5,02			11 215	
VILLE D'ANZIN - CITE EDUCATIVE	3 500	1,09			16 175	
SUBV. PREFECTURE DU NORD	41 727	12,94	3 500		3 500	
SUBV. VALENCIENNES METROPOLE	24 100	7,48	55 759	13,99	(14 032)	- 25,17
SUBV. MEL	25 720	7,98	17 500	4,39	6 600	37,71
SUBV. TOURCOING	200	0,06	5 881	1,48	19 839	337,31
SUBV A RECEVOIR - WATTRELOS	8 833	2,74			200	
ASP AIDES CONTRATS AIDES/APPR.	3 600	1,12	1 422	0,36	7 411	521,08
SUBV. MARCQ EN BAROEUL					3 600	
FONDATION ORANGE			5 000	1,25	(5 000)	-
FONDATION FACE IND. SC.			490	0,12	(490)	100,00
PRODUITS A RECEVOIR (DIVERS)	1 884	0,58	6 015	1,51	(4 131)	-
Disponibilités	108 655	33,71	210 546	52,84	(101 891)	- 48,39
CAISSE D'EPARGNE COMPTE-COURANT			77 042	19,34	(77 042)	- 100,00
CAISSE EPARGNE LIVRET A	303	0,09	295	0,07	9	2,92
BANQUE CREDIT AGRICOLE	1 863	0,58	1 893	0,48	(30)	- 1,58
CAISSE D'EPARGNE CSL ASSOCIATION	10		10			
CAISSE D'EPARGNE VRL	106 478	33,03	131 306	32,95	(24 828)	- 18,91
Charges constatées d'avance	1 759	0,55	942	0,24	817	86,66
CHARGES CONST.AVANCE	1 759	0,55	942	0,24	817	86,66
TOTAL DU BILAN ACTIF	322 363	100,00	398 446	100,00	(76 083)	- 19,10

# Détail du Passif

	01/ 01/ 2023 31/ 12/ 2023	12 mois	01/ 01/ 2022 31/ 12/ 2022	12 mois	Variations %
TOTAL I - Total des fonds associatifs	(123 988)	- 38,46	(62 386)	- 15,66	(61 602) - 98,74
Total des fonds propres	(124 748)	- 38,70	(72 976)	- 18,32	(51 772) - 70,94
Réserves	120 733	37,45	120 733	30,30	
RESERVES DIVERSES	120 733	37,45	120 733	30,30	
Report à nouveau	(193 709)	- 60,09	(206 664)	- 51,87	12 955 6,27
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEB)	(193 709)	- 60,09	(206 664)	- 51,87	12 955 6,27
Excédent ou déficit de l'exercice	(51 772)	- 16,06	12 955	3,25	(64 728) - 499,6
Total des autres fonds associatifs	761	0,24	10 590	2,66	(9 830) - 92,82
Fonds associatif avec droit - Apports			7 500	1,88	(7 500) - 100,0
NORD ACTIF - APPORT AVEC DROIT DE REPRISE			7 500	1,88	(7 500) - 100,0
Subventions d'investissement	761	0,24	3 090	0,78	(2 330) - 75,39
SUBVENTIONS D'INVEST RENOUV.	8 336	2,59	8 336	2,09	
SUBV.EQUIP.INSCR.RES	(7 575)	- 2,35	(5 246)	- 1,32	(2 330) - 44,41
TOTAL III - Total des Provisions	94 000	29,16	94 000	23,59	
Provisions pour risques	94 000	29,16	94 000	23,59	
PROVISION POUR RISQUES	94 000	29,16	94 000	23,59	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés					
TOTAL IV - Total des dettes	352 350	109,30	366 832	92,07	(14 481) - 3,95
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 269	12,49	3 610	0,91	36 659 N/S
EMPRUNT CAISSE D'EPARGNE 30 K€ 66 MOIS			3 610	0,91	(3 610) - 100,0
CAISSE D'EPARGNE COMPTE-COURANT	40 269	12,49			40 269
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 389	24,01	72 186	18,12	5 203 7,21
Collectif fournisseurs créditeurs	70 839	21,97	41	10,41	29 356 70,77
FOURN.FNP ACHATS B OU PREST .	6 550	2,03	483	7,71	(24 153) - 78,67
Dettes fiscales et sociales	69 730	21,63	52 606	13,20	17 124 32,55
PROVISION CONGES PAYES ET RTT	26 297	8,16	21 000	5,27	5 25,23
URSSAF	10 409	3,23	8 470	2,13	298 22,90
RETRAITE HUMANIS	2 375	0,74	3 743	0,94	(11 368) - 36,54
ALLIANZ PREVOYANCE MUTUELLE	7 578	2,35	3 952	0,99	3 626 91,74
MEDECINE DU TRAVAIL	577	0,18	516	0,13	61 11,74
PROVISION CHARGES CP ET RTT	10 519	3,26	6 558	1,65	3 961 60,40
PRELEVEMENT A LA SOURCE	286	0,09	447	0,11	(161) - 36,04
TAXE SUR LES SALAIRES	11 689	3,63	7 921	1,99	3 768 47,57
Autres dettes	89 450	27,75	12 110	3,04	77 340 638,65
Collectif clients créditeurs	100	0,03			100
DRFIP VRL TROP VERSE A REMBOURSER	74 340	23,06			74 340
FSE A REMBOURSER	9 110	2,83	12 110	3,04	(3 000) - 24,77
CHARGES A PAYER (DIVERSES)	5 900	1,83			5 900
Produits constatés d'avance	75 512	23,42	226 319	56,80	(150 807) - 66,63
PDTS CONST D'AVANCE	75 512	23,42	226 319	56,80	(150 807) - 66,63

## Détail du Passif

	01/ 01/ 2023 31/ 12/ 2023	12 mois	01/ 01/ 2022 31/ 12/ 2022	12 mois	Variations	%
Total du passif		322 363 100,00		398 446 100,00	(76 083)	- 19,10

# Détail du compte de résultat

	01/ 01/ 2023 31/ 12/ 2023	12 mois	01/ 01/ 2022 31/ 12/ 2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	898 333	100, 00	926 090	100, 00	(27 757)	- 3,00
Prestations de services	64 090	7,13	98 607	10, 65	(34 517)	- 35,00
70600 PRESTATIONS DE SERVICES	50 471	5,62	82 598	8,92	(32 127)	- 38,90
0 PRESTATIONS FORMATIONS/SENSIB	2 219	0,25	8 754	0,95	(6 535)	- 74,65
70610 PRESTATIONS FORMATIONS SERV. C	11 400	1,27	7 255	0,78	4 145	57,13
Subventions d'exploitation	746 996	83,15	663 303	71,62	83 693	12,62
94017 VILLE D'ANZIN - CITE EDUCATIVE REGION	25 505	2,84			25 505	
1 HAUTS-DE-FRANCE COMMUNAUTE AGGLO	38 000	4,23	35	3,85	2 375	6,67
74140 PORTE DU HA VILLE DE LILLE - CITE	8 750	0,97	625	1,55	(5 583)	- 38,95
1 EDUCATIVE VILLE DE ROUBAIX VILLE	19 077	2,12	14		19 077	
74140 TOURCOING VILLE DE RONCHIN	3 600	0,40	33600	0,39		
2 VALENCIENNES METROPOLE VILLE LOOS	26 282	2,93	16 846	1,82	9 436	56,01
74142 VILLE DE MARCQ-EN-BAROEUL ASP AIDES			2 600	0,28	(2 600)	- 100,00
0 CONTRATS AIDES DEPARTEMENT DU NORD	54 657	6,08	53 412	5,77	1 246	2,33
74142 COMMUNAUTE URBAINE DUNKERQUE VILLE	1 800	0,20	2 600	0,28	(800)	- 30,77
1 DE WATTIGNIES PREFECTURE REGION HDF	7 200	0,80	7 200	0,78		
74142 VILLE DE WATTRELOS PREFECTURE DU	32 412	3,61	34 377	3,71	(1 965)	- 5,72
2 NORD MEL			45 676	4,93	(45 676)	- 100,00
74142	4 000	0,45	2 600	0,28	1 400	53,85
3	1 800	0,20	3 350	0,36	(1 550)	- 46,27
74142	217 708	24,23	155 398	16,78	62 310	40,10
5	1 800	0,20	3 900	0,42	(2 100)	- 53,85
74142	216 405	24,09	196 787	21,25	19 618	9,97
6	88 000	9,80	85 000	9,18	3 000	3,53
74142 Cotisations	9 650	1,07	10 641	1,15	(991)	- 9,31
74140 COTISATIONS MEMBRES	9 650	1,07	10 641	1,15	(991)	- 9,31
Autres produits de gestion courante	417	0,05	55	0,01	362	651,78
75800 PRODTS DIVERS GEST COURANTE.	417	0,05	55	0,01	362	651,78
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 523	0,84	5 020	0,54	2 503	49,85
74185						
79100 TRANSF.DE CHARG.EXPLOITATION	106	0,01			106	
74185 REMBOURSEMENT SERVICES CIVIQU	2 222	0,25	490	0,05	1 732	353,40
79110 REMBOURSEMT CPAM	5 195	0,58	4 530	0,49	665	14,68
Autres produits	69 657	7,75	148 463	16,03	(78 806)	- 53,08
74505 FONDATION BNP PARIBAS			5 000	0,54	(5 000)	- 100,00
6 TAXE APPRENTISSAGE	69 657	7,75	71 463	7,72	(1 806)	- 2,53
74506 REVITALISATION DE L'EMPLOI			67 000	7,23	(67 000)	- 100,00
8 FONDATION ORANGE			5 000	0,54	(5 000)	- 100,00
Total des charges d'exploitation	946 069	105,31	855 994	92,43	90 075	10,52
Autres achats et charges externes	336 698	37,48	296 270	31,99	40 428	13,65
60400 PRESTATIONS ACTIONS FACE	50 385	5,61	56 573	6,11	(6 188)	- 10,94
0 PRESTATIONS VRL	101 222	11,27	71 068	7,67	30 154	42,43
60400 PRESTATION SITE INTERNET			3 072	0,33	(3 072)	- 100,00
1 LA CLEF DU PERMIS	9 730	1,08	15 796	1,71	(6 066)	- 38,40
60410 COACH CHEZ VOUS	5 315	0,59	4 656	0,50	659	14,15
0 ELECTRICITE	6 906	0,77	2 844	0,31	4 062	142,86
60420 EAU	137	0,02	141	0,02	(4)	- 2,80
0 PETITS EQUIPEMENTS	1 042	0,12	1 278	0,14	(236)	- 18,45
60430 FOURN. ADMIN ET IMPRIMES	18 322	2,04	25 349	2,74	(7 027)	- 27,72
0 CREDIT BAIL COPIEUR MULTIFONCT	2 347	0,26	2 729	0,29	(382)	- 14,01
60611 FRANCO TYP LEASING MACHINE A AF	254	0,03	254	0,03		
0 CREDIT BAIL TELEPHONE	407	0,05	1 627	0,18	(1 220)	- 75,00
60612 LOCATIONS IMMO. LILLE	7 995	0,89	2 296	0,25	5 699	248,16

# Détail du compte de résultat

		01/ 01/ 2023	12	01/ 01/ 2022	12		
		31/ 12/ 2023	mois	31/ 12/ 2022	mois	Variations	%
61321	LOCATIONS IMMO. VALENCIENNES	11 308	1,26	12 948	1,40	(1 639)	- 12,66
0	LOCATIONS IMMO. PONCTUELLES	12 127	1,35	410	0,04	11 717	N/S
61322	LOCATIONS CITIZ	5 001	0,56	6 313	0,68	(1 312)	- 20,77
0	ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBILIERS	10 231	1,14	6 906	0,75	3 324	48, 13
61351	ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIERES	357	0,04	1 071	0,12	(714)	- 66,64
0	MAINTENANCE	18				18	
61520	PRIMES D'ASSURANCES	2 423	0,27	2 522	0,27	(99)	- 3,93
0	HONORAIRES COMPTES ANNUELS	6 530	0,73	5 912	0,64	619	10, 46
61550	HONORAIRES PAIE	8 105	0,90	8 466	0,91	(361)	- 4,26
0	HONORAIRES AVOCAT			4 686	0,51	(4 686)	- 100,00
61560	HONORAIRES MISE EN PLACE CSE			3 110	0,34	(3 110)	- 100,00
0	HONORAIRES MISE A DISPO MEG	216	0,02	402	0,04	(186)	- 46,27
61600	HONORAIRES ACCOMPAGNEMENT	4 406	0,49			4 406	
0	AUTRES HONORAIRES	1 000	0,11			1 000	
62260	HONORAIRES CAC	4 896	0,55	4 408	0,48	488	11, 07
0	CAMPAGNE INFO OAA	324	0,04			324	
62260	PARTICIPATIONS EVENEMENTS	115	0,01			115	
1	CADEAUX	319	0,04	371	0,04	(52)	- 14,02
62260	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	37 216	4,14	19 069	2,06	18 146	95, 16
2	RESTAURATION FACE	5 109	0,57	1 912	0,21	3 196	167, 13
62260	RESTAURATION VRL	1 574	0,18	3 452	0,37	(1 878)	- 54,40
3	SEMINAIRE EQUIPE FACE MEL	3 643	0,41	5 067	0,55	(1 423)	- 28,09
62260	AFFRANCHISSEMENT	524	0,06	698	0,08	(174)	- 24,92
4	FRAIS DE TELEPHONIE EASY S COM	9 372	1,04	9 033	0,98	339	3,75
62260	FRAIS DE TELEPHONIE SFR			4 571	0,49	(4 571)	- 100,00
5	OVH	1 271	0,14	867	0,09	404	46, 60
62260	ZOOM	433	0,05	587	0,06	(154)	- 26,27
6	FRAIS BANCAIRES	2 087	0,23	1 711	0,18	376	21, 96
62261	FRAIS TICKETS RESTAURANT	78	0,01	240	0,03	(162)	- 67,67
0	DIVERS			144	0,02	)	- 100,00
62310	COTISATIONS	3 535	0,39	3 500	0,38	(35)	1,00
0	TELESURVEILLANCE	418	0,05	209	0,02	) 209	100, 00
62330	Impôts, taxes, versements assimilés	15 409	1,72	12 331	1,33	3 079	24, 97
63310	TAXE S/LES SALAIRES	11 689	1,30	9	1,07	1	18,
0	FORMATION PRO CONTINUE	3 721	0,41	893	0,26	796	16
63330	Rémunération du personnel	468 775	52, 18	423 613	45, 74	45 163	10, 66
62570	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	447 593	49, 82	394 929	42, 64	52 664	13, 33
64110	CONGES PAYES	5 298	0,59	3 004	0,32	2 294	76, 36
62571	PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 263	0,47	13 382	1,45	(9)	- 68,14
64120	PRIME POUVOIR D'ACHAT	8 300	0,92	10 200	1,10	119)	- 18,63
62580	INDEMN. RUPTURE CONV.	1 500	0,17			(11 500)	- 7,75
64130	ABONNEMENT TRANSPORT	1 521	0,17	1 648	0,18	90128	- 33,07
62600	FORFAIT MOBILITE DURABLE	301	0,03	449	0,05	)	
62620	Charges sociales	119 241	13, 27	118 572	12, 80	(149)	0,56
0						) 669	
64110	COTISATIONS URSSAF	47 256	5,26	49 054	5,30	(1 798)	- 3,67
64170	COTISATIONS RETRAITE ET PREVOY	14 882	1,66	15 020	1,62	(139)	- 0,92
64130	COTISATIONS ALLIANZ	11 443	1,27	11 126	1,20	317	2,85
64171	COTISATIONS POLE EMPLOI	18 418	2,05	16 960	1,83	1 458	8,60
64130	CHARGES SUR CONGES PAYES	3 961	0,44	476	0,05	3 485	732, 59
0	COTISATIONS MEDECINE DU TRAVAI	2 018	0,22	2 064	0,22	(46)	- 2,21
64540	TICKETS RESTAURANT	15 203	1,69	20 620	2,23	(5 416)	- 26,27
0	INDEMNITE SERVICES CIVIQUES	6 060	0,67	3 253	0,35	2 807	86, 28
62580	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 247	0,58	4 466	0,48	781	17, 48
64170	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	5 247	0,58	4 466	0,48	781	17, 48
64170	Charges	698	0,08	743	0,08	(45)	- 6,01
64170	CHARGES DIV. DE GEST.COURANTE	698	0,08	743	0,08	(45)	- 6,01

# Détail du compte de résultat

	01/ 01/ 2023 31/ 12/ 2023	12 mois	01/ 01/ 2022 31/ 12/ 2022	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(47 736)	- 5,31	70 096	7,57	(117 832)	- 168,10
RESULTAT FINANCIER	(47)	- 0,01	(99)	- 0,01	52	52, 37
Intérêts et produits financiers	13		8		6	76, 62
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	13		8		6	76, 62
Intérêts et charges financières	61	0,01	107	0,01	(46)	- 43,21
66116 INTERETS DES EMPRUNTS	1		8	0,01	(66)	- 82,77
0 INTERETS.BANCAIRES	4	0,01	0		20	74, 50
66160	4		2			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(47 788)	- 5,32	69 997	7,56	(117 780)	- 168,26
Produits exceptionnels	2 330	0,26	2 369	0,26	(40)	- 1,67
777000 QP SUBV. INVEST. VIREE CR	2 330	0,26	2 369	0,26	(40)	- 1,67
Charges exceptionnelles	6 319	0,70	61 911	6,69	(55 592)	- 89,79
67120 PENALITES	419	0,05			419	
0 CHARGES EXCEPT. DE GESTION	5 900	0,66	61 816	6,67	(55 916)	- 90,46
67180 VNC IMMO CORPORELLES.						- 100,00
0 DOT.AMT EXCEPT.IMMOBILISATIONS			94	0,01	(94)	- 100,00
67520						
Résultat exceptionnel	(3 989)	- 0,44	(59 541)	- 6,43	55 552	93, 30
68710						
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			2 500	0,27	(2 500)	- 100,00
789400 UTILISATIONS DE FONDS REPORTEES			2 500	0,27	(2 500)	- 100,00
TOTAL DES PRODUITS	900 676	100, 26	930 967	100, 53	(30 291)	- 3,25
TOTAL DES CHARGES	952 448	106, 02	918 011	99, 13	34 437	3,75
Excédent ou déficit de l'exercice	(51 772)	- 5,76	12 955	1,40	(64 728)	- 499,62
Contributions volontaires en nature	206 371	22, 97	190 354	20, 55	16 017	8,41
Prestations en nature	82 214	9,15	68 525	7,40	13 689	19, 98
871000 MISES A DISPOSITION GRATUITES	82 214	9,15	68 525	7,40	13 689	19, 98
Dons en nature	124 157	13, 82	121 829	13, 16	2 328	1,91
875000 PERSONNEL BENEVOLE	124 157	13, 82	121 829	13, 16	2 328	1,91
Charges des contributions volontaires en nature	206 371	22, 97	190 354	20, 55	16 017	8,41
Mise à disposition gratuite biens et services	82 214	9,15	68 525	7,40	13 689	19, 98
861000 MISES A DISPOSITION GRATUITES	82 214	9,15	68 525	7,40	13 689	19, 98
Personnel bénévole	124 157	13, 82	121 829	13, 16	2 328	1,91
864000 PERSONNEL BENEVOLE	124 157	13, 82	121 829	13, 16	2 328	1,91

# Annexe

## Présentation de l'association

L'association FACE METROPOLE EUROPÉENNE DE LILLE a pour objet :

- De regrouper les entreprises et/ou les chefs d'entreprises locaux souhaitant agir contre les exclusions en partenariat avec les collectivités locales et en référence à la charte nationale des entreprises FACE ;
- De favoriser la mise en oeuvre et le développement d'actions contre les exclusions, notamment dans les domaines de l'accès à l'emploi, du développement économique local et de la prévention ;
- De favoriser la mise en oeuvre et le développement d'actions contre les discriminations ;
- D'agir contre la pauvreté en vue de rétablir la dignité des personnes et plus particulièrement agir en faveur des travailleurs pauvres ;
- De contribuer à l'évolution positive des relations des entreprises avec leur environnement social.

Afin d'atteindre ses objectifs, l'association :

- Mobilise des acteurs économiques, sociaux et institutionnels ;
- Expérimente et met en oeuvre des méthodes ou outils favorisant l'accès à l'emploi ;
- Accompagne des projets émanants d'habitants ou d'associations qui luttent contre l'exclusion ;
- Effectue des missions de formation, d'information et de sensibilisation auprès du public ;
- Met en oeuvre des projets et actions avec les entreprises et partenaires ;
- Etc.



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 322 363 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 900 676 euros et un total charges de 952 448 euros, dégageant ainsi un résultat de -51 772 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 réécrivant le Plan Comptable Général. Le nouveau règlement comptable associatif n°2018-06 étant applicable depuis le 1er janvier 2020.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- Logiciel : 2 à 3 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans ;
- Mobilier : 10 ans.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/ 12/ 202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			3 785			3 785
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	18 888		2 249			21 137
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 888		6 034			24 922	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	396					396
	Prêts et autres immobilisations financières	359					359
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	755					755	
TO TA L		19 643		6 034			25 677

## Amortissements

		A mort issement s début d'exercice	Mouvements de l'exercice		A mort issement s au 31/ 12/ 2023
			Dot at ions	Di mi nut i ons	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		210	11	200
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 475	7 509	2 462	16 522
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 475</b>	<b>7 719</b>	<b>2 472</b>	<b>16 722</b>
<b>TO TA L</b>		<b>11 475</b>	<b>7 719</b>	<b>2 472</b>	<b>16 722</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dif f érent iel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TO TA L</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## P ro v is ions

		Début exercice	A ugment at ions	Di mi nut i ons	31/ 12/ 2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	94 000			94 000
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>94 000</b>			<b>94 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div> <span style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">                         incorporelles                          corporelles                          des titres mis en équivalence                          titres de participation                          autres immo. financières                     </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>94 000</b>			<b>94 000</b>
Dont dotations et reprises <div> <span style="font-size: 3em; vertical-align: middle;">{</span> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;">                         - d'exploitation                          - financières                          - exceptionnelles                     </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/ 12/ 2023	1 an au plus	plus d'1 an
C REAN C ES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	359		359
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 553	31 553	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	169 557	169 557	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 884	1 884	
	Charges constatées d'avances	1 759	1 759	
TOTAL DES CREANCES		205 112	204 753	359

(1 Prêts accordés en cours d'exercice  
) Remboursements obtenus en cours d'exercice  
(1 Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

)

(2

)

		31/ 12/ 2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
D ETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	40 269	40 269		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	77	77		
	Personnel et comptes rattachés	389	389		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26	26		
	Impôts sur les bénéfices	297	297		
	Taxes sur la valeur ajoutée	31	31		
	Obligations cautionnées	458	458		
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 975	11 975		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	89 450	89 450		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	75 512	75 512		
TOTAL DES DETTES		352 350	352 350		

(1 Emprunts souscrits en cours d'exercice  
) Emprunts remboursés en cours d'exercice  
(1 Emprunts dettes associés (personnes physiques)

)

(2

)

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	13 465	5 355	8 110	51,4
Autres créances	171 441	141 292	30 149	21,34
TO TA L	184 906	146 647	38 259	26,09

La ligne "autres créances clients" reprend des factures clients établies en 2024 pour lesquelles les prestations ont eu lieu en 2023.

La ligne "autres créances" reprend principalement des soldes de subventions à percevoir en 2024.

## Charges à payer (avec détail)

	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 550	30 703	(24 153)	78,6
Dettes fiscales et sociales	48 505	35 479	13 026	36,72
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 900		5 900	
TO TA L	60 955	66 182	(5 227)	-7,90

La ligne "autres dette" correspond à une charge à payer liée à un litige en cours.

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	1 759	942	817 86,66
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TO TA L	1 759	942	817 86,66

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/ 12/ 2023	31/ 12/ 2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	75 512	226 319	(150 807)	66,6
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TO TA L	75 512	226 319	(150 807)	66,6

Les produits constatés d'avance ne sont composées que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ils correspondent à des quote-parts de subventions pluriannuelles reportées car allant au-delà de la date de clôture du présent exercice.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

L i b e l l é	Solde au début de l'exercice A	A u g m e n t a t i o n s B	D i m i n u t i o n s C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	120 733			120 733
Report à nouveau	(206 664)	12 955		(193 709)
Résultat de l'exercice	12 955	(51 772)	12 955	(51 772)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	7 500		7 500	
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 090		2 330	760
Provisions réglementées				
<b>T O T A L</b>	<b>(62 386)</b>	<b>(38 817)</b>	<b>22 785</b>	<b>(123 988)</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation des produits d'exploitation

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Subventions d'exploitation	746 996 €	83 %
Collecte de la taxe d'apprentissage	69 657 €	8 %
Prestations vendues	64 090 €	6 %
Cotisations	9 650 €	2 %
Reprises dépréciations créances et transferts de charges	7 523 €	1 %
Autres produits	417 €	N/S
<b>TOTAL</b>	<b>898 333 €</b>	<b>100%</b>

### Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
Préfecture Région Hauts-de-France	217 708 €	30 %
Préfecture du Nord	216 405 €	29 %
Métropole Européenne de Lille	88 000 €	12 %
Valenciennes Métropole	54 657 €	7 %
Région Hauts-de-France	38 000 €	5 %
ASP Aides contrats aidés	32 412 €	4 %
Ville de Tourcoing	26 282 €	3 %
Ville d'Anzin - Cité éducative	25 505 €	3 %
Ville de Lille - Cité éducative	19 077 €	2 %
Communauté agglomération Porte du Hainaut	8 750 €	1 %
Ville de Marcq-en-Baroeul	7 200 €	1 %
Communauté urbaine de Dunkerque	4 000 €	1 %
Ville de Roubaix	3 600 €	1 %
Ville de Wattrelos	1 800 €	N/S
Ville de Wattignies	1 800 €	N/S
Ville de Loos	1 800 €	N/S
<b>TOTAL</b>	<b>746 996 €</b>	<b>100%</b>

### Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent pour l'année 2023 à 4 900 €.

## Notes sur le compte de résultat

### Effectifs

L'effectif au 31 décembre 2023 est de 21 salariés.

### Engagements retraite

Les engagements sociaux (indemnités de fin de carrière) à devoir au personnel ne sont pas estimés comme significatifs. Il n'a pas été comptabilisé de provision pour risques et charges à ce titre.

### Valorisation des contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de 3 593 heures de bénévolat durant l'année 2023. Ces heures de bénévolat peuvent être valorisées à un taux horaire (charges comprises) de 34,56€, soit une valorisation totale de 124 157 €.

L'association a également bénéficié de mises à disposition de salles durant l'année 2023 pouvant être valorisées à 82 214 € (1 151 heures à une moyenne de 71 € de l'heure - ou 500 € la journée -).

### Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul.

### Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.