

ECAILLON-SOLIDARITE- INSERTION (411737091)

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité : Action sociale sans hébergement

Adresse : 4 Route DE MONCHECOURT , 59176, MASNY

Sommaire

1. Rapport de présentation des comptes	p. 3
1. 1. Rapport de présentation des comptes	p. 4
2. Etats financiers	p. 5
2. 1. Bilan actif	p. 6
2. 2. Bilan passif	p. 7
2. 3. Compte de résultat	p. 8
3. Annexes	p. 10
3. 1. Règles et méthodes comptables	p. 12
3. 2. Notes relatives au compte de résultat	p. 21
3. 3. Autres informations	p. 23
4. Détail du Bilan	p. 24
4. 1. Bilan actif	p. 25
4. 2. Bilan passif	p. 26
5. Détail du Compte de Résultat	p. 27
5. 1. Compte de résultat	p. 28

Rapport de présentation des comptes

Rapport de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes de ECAILLON-SOLIDARITE-INSERTION relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les dilligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	412 043
Total des produits d'exploitation	1 165 628
Résultat net comptable	7 199

Fait à : SIN LE NOBLE

Le : 13/11/2025

Nom de l'expert comptable : MOUSSAOUI FARID

Etats financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 748	- 2 717	1 031	1 406
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115 264	- 97 743	17 521	21 529
Autres immobilisations corporelles	103 730	- 63 083	40 647	53 624
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	30		30	30
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 496		3 496	3 496
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	226 268	- 163 543	62 725	80 085
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Bénéficiaires et comptes rattachés	37 553		37 553	65 476
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	294 579		294 579	343 801
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	8 221		8 221	15 830
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	8 965		8 965	5 482
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	349 318		349 318	430 589
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	575 586	- 163 543	412 043	510 675

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	105 184	105 184
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	- 3 631	- 3 631
Autres		
Report à nouveau		
Report à nouveau	- 127 675	- 199 628
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	7 199	71 953
Situation nette (sous total)	- 18 924	- 26 123
Fonds propres consommables	6 000	12 000
Subventions d'investissement	24 553	33 221
Provisions réglementées		
Total Fonds Propres (I)	11 629	19 099
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total Provisions (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 872	9 749
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 086	52 075
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	230 455	209 799
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 811	17 574
Produits constatés d'avance	101 190	202 380
TOTAL DETTES (IV)	400 414	491 576
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	412 043	510 675

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	26 596	30 200
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	242 085	225 727
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	895 383	933 337
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		7 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 284
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 564	1 316
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 165 628	1 198 864
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (1) (2)	220 623	233 039
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 810	13 170
Salaires et traitements	769 713	763 326
Charges sociales	113 321	100 047
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 092	24 019
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		1 481
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 144 559	1 135 083
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 069	63 782
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 391	- 109
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 391	- 109
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 1 391	109
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	19 678	63 891
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 895
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 669	10 895
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	8 669	20 790
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 148	12 728
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 148	12 728

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 12 479	8 062
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 174 297	1 219 654
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 167 098	1 147 701
EXCEDENT	7 199	71 953
DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 412 043 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 199 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/11/2025 par les dirigeants.

OBJET SOCIAL

Cette association a pour objet de proposer, aux personnes dépourvues d'emploi et en grandes difficultés sociales et professionnelles, des emplois particuliers et spécifiques relevant des politiques de l'emploi mises en place par le Ministère du travail, de l'emploi et de la formation professionnelle. Dans le cadre de cet objet, l'association a pour objectifs :

- De proposer aux personnes privées d'un travail, un parcours d'insertion organisé autour d'un contrat de travail spécifique conformément aux dispositions légales destinées à favoriser le recrutement des personnes dépourvues d'emploi ;
- De développer la solidarité entre les personnes physiques ou morales proposant des emplois aux personnes sans emploi, en difficultés sociales et professionnelles ;
- De développer des gisements d'emplois qui demeurent inexploités et insuffisamment assurés par le secteur public et le secteur privé.

Pour se réaliser, l'association développe des supports pédagogiques insérant qui sont des activités liées à l'entretien des travaux d'espaces verts collectifs, des voies publiques, des parcs et jardins collectifs.

Pour accomplir ses missions, l'association se veut d'être un lieu d'accueil, d'écoute et d'accompagnement ouvert aux personnes sans emploi. A ce titre, l'association s'inscrit comme partenaire actif dans les réseaux de l'insertion professionnelle.

Moyens mis en œuvre :

• Moyens humains :

- 35 salariés dont 9 permanents.

• Moyens matériels :

- Garage solidaire : 3 ponts, une équilibreuse, une machine à pneus, une presse hydraulique, un appareil à amortisseur, une valise, un compresseur avec une cuve de 500 litres,
- Chantier d'insertion : 2 tracteurs tondeuses, 2 remorques, 3 véhicules, 1 motoculteur, outillages et matériels espaces verts,
- Secrétariat : un photocopieur et 5 ordinateurs en leasing, 2 PC portables, 1 rétroprojecteur, achats de 5 PC d'occasion et 1 PC HP,
- Un local en location qui héberge les bureaux administratifs, et le garage solidaire,
- Un local qui héberge le chantier d'insertion,
- Un local en location pour la ressourcerie composé d'un espace vente, un bureau, un local cuisine et un atelier tri, réparation et confection d'objets.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Le dossier FSE d'un montant de 54 000 € est toujours en cours d'instruction à la date d'arrêté des comptes,
- L'évolution de la structure financière et les fonds propres négatifs pourraient présenter des risques sur la continuité de l'exploitation, malgré un bénéfice de 7199 euros l'association connaît toujours des problèmes récurrents de trésorerie.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels de l'association ont été établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France, selon les dispositions du Plan comptable général (règlement ANC n°2014-03 modifié, notamment par le règlement ANC n°2018-06 et les règlements complémentaires en vigueur).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Non concerné.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS							
INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS							
CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	3 748					3 748	
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	109 532		5 732			115 264	
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	45 630					45 630	
Autres imm. Corp. Matériel de transport	45 704					45 704	
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	5 517					5 517	
Autres imm. Corp. Mobilier	6 879					6 879	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	217 011		5 732			222 742	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS							
FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	30					30	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 496					3 496	
Sous-total	3 526					3 526	

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
Total	220 537		5 732			226 268	

Actif immobilisé (Flux)

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
Réévaluations					
Acquisitions		5 732			5 732
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
Sous-total		5 732			5 732
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
Virements de poste à poste					
Cessions					
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
Sous-total					

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 343	375		2 717
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	88 003	10 042	303	97 743
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	12 175	4 908		17 082
Autres imm. Corp. Matériel de transport	30 997	5 677		36 675
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	3 973	1 017		4 990
Autres imm. Corp. Mobilier	2 960	1 376		4 336
Autres imm. Corp. Divers				
Sous-total	140 451	23 395	303	163 543
Total	140 451	23 395	303	163 543

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires	1 049		1 049	
Produits à recevoir - Divers	12 811	15 268	- 2 457	- 16
Total	13 860	15 268	- 1 408	- 9

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	8 965			
Total	8 965			

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	3 496	3 496	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 496	3 496	
ACTIF CIRCULANT	341 097	341 097	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés	37 553	37 553	
Clients douteux ou litigieux			
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	30 760	30 760	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 118	1 118	
État et autres collectivités publiques	243 748	243 748	
Impôts sur les bénéfices			
TVA			
Autres impôts et taxes versements			
Divers	243 748	243 748	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	18 952	18 952	
Charges constatées d'avance	8 965	8 965	
Total	344 593	344 593	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

Variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	105 184				105 184
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	- 3 631				- 3 631
Report à nouveau	- 199 628		143 906	143 906	- 127 675
Excédent ou déficit de l'exercice	71 953	- 71 953	7 199		7 199
Situation nette (sous total)	- 26 123	- 71 953	151 105	143 906	- 18 924
Fonds propres consommables	12 000			6 000	6 000
Subventions d'investissement	33 221			8 669	24 553
Provisions réglementées					
Total	19 099	- 71 953	151 105	158 574	11 629

Subvention d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	63 964			63 964
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	- 30 743			- 39 411

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
FDI	Financement achats Matériel espaces verts	12130			12130
FONDATION ANBER	Financement achats scooters	6200		6200	0
Cœur Ostrevent	Financement achat 2 scooters électriques	3456			3456
FDI	Financement nouvelle Activité « Ressourcerie »	48378			48378
TOTAL		70 164		6200	63964

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
FDI	Financement matériel espaces verts	10 234	2 071		12 305
Fondation Anber	Financement achats scooters	2120			2 120
Cœur Ostrevent	Financement achat 2 scooters	2259	691		2 950
FDI		16130	5 906		22 036
TOTAL		30743	8 668		39 411

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	12 872	12 872		
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	12 872	12 872		
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	12 872	12 872		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	387 542	387 542		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 086	43 086		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	47 746	47 746		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 030	133 030		
État et autres collectivités publiques	49 679	49 679		
Impôt sur les sociétés				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	49 679	49 679		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes	12 811	12 811		
Produits constatés d'avance	101 190	101 190		
Total	400 414	400 414		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :-

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :-

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

INDEMNITES FIN DE CARRIERE

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour le départ à la retraite mais de l'indiquer dans l'annexe, en raison du caractère non significatif de cette dernière. L'engagement non provisionné s'élève à 22 179 euros.

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	9 243	14 650	- 5 407	- 37
Charges à payer - Divers	79 837	73 456	6 381	9
Total	89 080	88 106	975	1

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	101 190			
Total	101 190			

Notes relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	26 596		26 596
Production vendue - biens			
Production vendue - services	242 085		242 085
Chiffre d'affaires net	268 681		268 681

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						658 382
Subvention d'exploitation						237 001
Subvention d'investissement						
Total						895 383

Nom du subventionneur	Motif de la subvention		Montant N
ETAT	Subvention Contrats d'insertion		627968
ETAT	SUBVENTION MODULATION		30414
MASNY	SUBVENTION		10000
MONCHECOURT	SUBVENTION		12820
FONJEP	SUBVENTION		7107
CONSEIL GENERAL	SUBVENTION		117290
ETAT POLITIQUE VILLE	SUBVENTION		31210
AUBERCHICOURT	SUBVENTION		3440
FSE	SUBVENTION		54000

ACOMPTAGEMENT PROJET	SUBVENTION		1134
		TOTAL	895383

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	21 148	12 728	8 420	620
Produits exceptionnels de gestion		9 895	- 9 895	- 200
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 21 148	- 2 833	- 18 315	647
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs				
Quote-part de subvention	8 669	10 895	- 2 226	- 20
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	8 669	10 895	- 2 226	- 20
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges except.				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 12 479	8 062	- 20 541	- 255

Autres informations

Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Percevant des dons pour un montant inférieur à 153K€, notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadre	1	
CDD	0	
Permanents	8	
CDDI	26	
TOTAL	35	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 350 euros .

Contributions volontaires en nature :

Bénévolat : non valorisé

Détail du Bilan

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 748	- 2 717	1 031	1 406
21311 - Ensembles immobiliers industriels	3 748		3 748	3 748
281311 - Amort. - Ensembles immobiliers industriels		- 2 717	- 2 717	- 2 343
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115 264	- 97 743	17 521	21 529
21514 - Installations complexes spécialisées sur sol d'autrui	3 029		3 029	3 029
2154 - Matériel industriel	88 941		88 941	83 209
21549 - Matériel industriel - Pont Compresseur	23 294		23 294	23 294
281514 - Amort. - sur sol d'autrui		- 2 726	- 2 726	- 3 029
28154 - Amort. - Matériel industriel		- 95 017	- 95 017	- 84 975
Autres immobilisations corporelles	103 730	- 63 083	40 647	53 624
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	45 630		45 630	45 630
2182 - Matériel de transport	36 144		36 144	36 144
218206 - Matériel de transport - Scooter	9 560		9 560	9 560
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	5 517		5 517	5 517
2184 - Mobilier	6 879		6 879	6 879
28181 - Amort. - Installations générales, agencements, aménagements divers		- 17 082	- 17 082	- 12 175
28182 - Amort. - Matériel de transport		- 36 675	- 36 675	- 30 997
28183 - Amort. - Matériel de bureau et matériel informatique		- 4 990	- 4 990	- 3 973
28184 - Amort. - Mobilier		- 4 336	- 4 336	- 2 960
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	30		30	30
2618 - Titres de participation - Autres titres	30		30	30
Autres immobilisations financières	3 496		3 496	3 496
2755 - Cautionnements	3 496		3 496	3 496
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	226 268	- 163 543	62 725	80 085
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Bénéficiaires et comptes rattachés	37 553		37 553	65 476
4111 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés - Ventes de biens ou de prestations de services	36 504		36 504	65 476
4181 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés - Factures à établir	1 049		1 049	
Autres	294 579		294 579	343 801
4011 - Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	6 141		6 141	
421 - Personnel - Rémunérations dues	3 950		3 950	
425 - Personnel - Avances et acomptes	200		200	200
4282 - Personnel - Dettes provisionnées pour conger à payer	26 611		26 611	
437 - Autres organismes sociaux	1 118		1 118	
441 - État - Subventions à recevoir	13 543		13 543	
4411 - État - Subventions d'investissement	209 967		209 967	328 333
4419 - État - Avances sur subventions	20 238		20 238	
4487 - Produits à recevoir				2 457
4687 - Produits à recevoir	12 811		12 811	12 811
Disponibilités				
Disponibilités	8 221		8 221	15 830
5121 - Comptes en euros	2 248		2 248	8 021
514 - Chèques postaux	5 815		5 815	6 544
514001 - Livret A	81		81	81
5311 - Caisse en monnaie nationale	69		69	387
5311002 - Caisse - La Fabrik	8		8	797
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	8 965		8 965	5 482
486 - Charges constatées d'avance	8 965		8 965	5 482

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	349 318		349 318	430 589
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	575 586	- 163 543	412 043	510 675

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	105 184	105 184		
1022 - Fonds statutaires	105 184	105 184		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	- 3 631	- 3 631		
10688 - Réserve diverses	- 3 631	- 3 631		
Report à nouveau				
Report à nouveau	- 127 675	- 199 628	71 953	- 36
11 - Report à nouveau	- 127 675	- 199 628	71 953	- 36
110 - Report à nouveau créditeur	- 71 953		- 71 953	
119 - Report à nouveau débiteur	71 953		71 953	
Excédent ou déficit de l'exercice				
Excédent ou déficit de l'exercice	7 199	71 953	- 64 754	- 90
Situation nette (sous total)	- 18 924	- 26 123	7 199	- 28
Fonds propres consommables	6 000	12 000	- 6 000	- 50
108834 - ext 103400/164001	6 000	12 000	- 6 000	- 50
Subventions d'investissement	24 553	33 221	- 8 669	- 26
1318 - Subventions d'équipement - Autres	63 964	63 964		
13918 - Subventions d'équipement reprises - Autres	- 39 411	- 30 743	- 8 669	28
Total Fonds Propres (I)	11 629	19 099	- 7 469	- 39
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 872	9 749	3 124	32
164002 - Prêt associatif Crédit Mutuel	10 000		10 000	
1641 - PGE (Prêt garanti par l'Etat)	2 804	9 498	- 6 695	- 70
514002 - CCP Dailly factor	68	250	- 182	- 73
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	43 086	52 075	- 8 989	- 17
4011 - Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	33 843	37 425	- 3 582	- 10
4081 - Fournisseurs - Factures non parvenues	9 243	14 650	- 5 407	- 37
Dettes fiscales et sociales	230 455	209 799	20 656	10
421 - Personnel - Rémunérations dues	1 722		1 722	
427 - Personnel - Oppositions	5	951	- 946	- 99
4282 - Personnel - Dettes provisionnées pour conger à payer	46 019	27 865	18 153	65
431 - Sécurité sociale	52 662	66 405	- 13 743	- 21
437 - Autres organismes sociaux	75 575	66 013	9 561	14
4382 - Organismes sociaux - Charges sociales sur congés à payer	4 793	3 662	1 131	31
4419 - État - Avances sur subventions	20 238	20 238		
442 - Contributions, impôts et taxes recouverts pour le compte de l'État	416	309	107	35
4486 - Charges à payer	29 026	24 355	4 670	19
Autres dettes	12 811	17 574	- 4 763	- 27
4686 - Charges à payer		17 574	- 17 574	- 100
4687 - Produits à recevoir	12 811		12 811	
Produits constatés d'avance	101 190	202 380	- 101 190	- 50
487 - Produits constatés d'avance	101 190	202 380	- 101 190	- 50
TOTAL DETTES (IV)	400 414	491 576	- 91 162	- 19
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	412 043	510 675	- 98 632	- 19

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat

31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
Total	Total	Euros	%

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de biens et services				
Ventes de biens	26 596	30 200	- 3 604	- 12
707 - Ventes de marchandises	26 596	30 200	- 3 604	- 12
Ventes de prestations de service	242 085	225 727	16 359	7
70811 - Adhérents	3 080	1 955	1 125	58
70812 - Locations Scooters		3 738	- 3 738	- 100
70816 - Pièces 4 roues	42 412	51 363	- 8 951	- 17
708162 - Main d'ouvres 4 roues	41 678	34 679	7 000	20
708163 - Diagnostics		150	- 150	- 100
70817 - Forfait Garage		3 465	- 3 465	- 100
708182 - Entretien - Espace Vert	154 541	129 317	25 224	20
7088 - Autres produits d'activités annexes	100	315	- 215	- 68
7088001 - Produits d'activités annexes - Ferrailles	274	526	- 252	- 48
7088003 - Parrainage Fabrik		220	- 220	- 100
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	895 383	933 337	- 37 954	- 4
7311 - Subventions CT insertion	627 968	617 577	10 391	2
7312 - Modulation	30 414	31 491	- 1 077	- 3
741001 - Subventions - Commune d'AUBERCHICOURT	3 440	3 334	106	3
741002 - Subventions - Accompagnement des projets	1 134		1 134	
741003 - Subventions - Commune MASNAY	10 000	18 000	- 8 000	- 44
741004 - Subventions - Commune de MONCHECOURT	12 820	20 096	- 7 276	- 36
741015 - Subventions - FONJEP	7 107	7 050	57	1
742 - Conseil Général	117 290	101 190	16 100	16
7421 - SUBVENTION EXCEPT DE FONCT DEPT		40 000	- 40 000	- 100
745005 - Mapad		8 000	- 8 000	- 100
745006 - État CCCO politique de la ville	31 210	42 000	- 10 790	- 26
745008 - Fonds social européen (FSE)	54 000	44 599	9 401	21
Contributions financières		7 000	- 7 000	- 100
755101 - Contributions financières		7 000	- 7 000	- 100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 284	- 1 284	- 100
791 - Transferts de charges d'exploitation		1 284	- 1 284	- 100
Autres produits	1 564	1 316	248	19
758 - Produits divers de gestion courante	1 564	1 316	248	19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 165 628	1 198 864	- 33 236	- 3

CHARGES D'EXPLOITATION

Autres achats et charges externes (1) (2)	220 623	233 039	- 12 416	- 5
6061 - Fournitures non stockables	10 012	10 740	- 729	- 7
606102 - Carburant - Ressourcerie	899	2 430	- 1 531	- 63
60615 - Vêtements de travail		1 528	- 1 528	- 100
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	7 798	9 588	- 1 790	- 19
606311 - Produits d'entretien		348	- 348	- 100
6064 - Fournitures administratives	3 132	3 772	- 640	- 17
6068 - Autres matières et fournitures	2 035	5 741	- 3 706	- 65
606801 - Produits de Jardin	9 272	2 617	6 655	254
606803 - Matériel garage associatif		30	- 30	- 100
606805 - Pieces réparation véhicules	49 508	44 300	5 208	12
60681 - Alimentations Boissons		837	- 837	- 100
611 - Sous-traitance générale	2 098	5 107	- 3 009	- 59
6132 - Locations immobilières	38 144	38 093	51	
6135 - Locations mobilières	1 846	274	1 572	575
613502 - Locations 5 PC /NFI	4 500	5 976	- 1 476	- 25
613503 - Locations - Alarmes	1 320	1 292	28	2
613504 - Location-copieur	1 411	1 590	- 179	- 11
613505 - Location mat IP Connect	1 718	6 120	- 4 402	- 72

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
613507 - Locations appareil granité		80	- 80	- 100
61351 - Location Benne	18 986	23 972	- 4 986	- 21
6152 - Entretien et réparations sur biens immobiliers	175	387	- 212	- 55
6155 - Entretien et réparations sur biens mobiliers	49	1 668	- 1 619	- 97
6155001 - Entretien Véhicules Batiment		502	- 502	- 100
6155002 - Entretien Véhicules EV		229	- 229	- 100
6156 - Maintenance		1 130	- 1 130	- 100
616 - Primes d'assurance	19 351	18 978	373	2
6185 - Frais de colloques, séminaires, conférences		2 218	- 2 218	- 100
6225 - Rémunérations d'affacturage	60	2 996	- 2 936	- 98
6226 - Honoraires	3 601	4 776	- 1 175	- 25
62261 - Honoraires comptables	5 626	3 480	2 146	62
62262 - Honoraires paie	20 394	22 040	- 1 646	- 7
62264 - Honoraires sur legs ou donations destinés à être cédés		288	- 288	- 100
6227 - Frais d'actes et de contentieux	1 658	161	1 497	927
6231 - Annonces et insertions		1 080	- 1 080	- 100
6232 - Echantillons		24	- 24	- 100
6233 - Foires et expositions		30	- 30	- 100
6234 - Cadeaux à la clientèle	1 200	837	363	43
6238 - Publicités, publications, relations publiques - Divers		70	- 70	- 100
6251 - Voyages et déplacements	1 035		1 035	
625601 - Frais de déplacements - Directrice		74	- 74	- 100
625602 - Frais de déplacements - RGP		333	- 333	- 100
6257 - Réceptions	1 296	396	900	227
626 - Frais postaux et de télécommunications	95	188	- 92	- 49
626001 - France télécom	9 077	4 505	4 572	101
6275 - Frais sur effets	1 649	1 914	- 265	- 14
6278 - Autres frais et commissions sur prestations de services	2 478		2 478	
6281 - Concours Divers	200	300	- 100	- 33
Impôts, taxes et versements assimilés	17 810	13 170	4 640	35
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	17 810	12 829	4 981	39
6354 - Droits d'enregistrement et de timbre		286	- 286	- 100
6358 - Autres droits		55	- 55	- 100
Salaires et traitements	769 713	763 326	6 386	1
6411 - Salaires, appointements	765 061	762 072	2 990	
6412 - Congés payés	- 1 578	1 255	- 2 833	- 226
6413 - Primes et gratifications	6 229		6 229	
Charges sociales	113 321	100 047	13 274	13
6451 - Cotisations à l'URSSAF	64 133		64 133	
6452 - Cotisations aux mutuelles	2 152	527	1 626	309
64521 - Cotisations à la Prévoyance - Mutex	4 313		4 313	
6453 - Cotisations aux caisses de retraites	7 111		7 111	
645312 - Cotisations aux caisses de retraite- IRCANTEC	24 052		24 052	
6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux		92 982	- 92 982	- 100
6458001 - Charges sur congés payés	1 131	- 319	1 451	- 454
6475 - Médecine du travail, pharmacie	10 428	4 361	6 067	139
648 - Autres charges de personnel		2 497	- 2 497	- 100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	23 092	24 019	- 928	- 4
68112 - Dotations aux amortissements - Immobilisations corporelles	23 092	24 019	- 928	- 4
Autres charges		1 481	- 1 481	- 100
658 - Charges diverses de gestion courante		1 481	- 1 481	- 100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 144 559	1 135 083	9 476	1
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 069	63 782	- 42 712	- 67
CHARGES FINANCIÈRES				
Intérêts et charges assimilées	1 391	- 109	1 500	- 1 372
66116 - Intérêts des emprunts et dettes assimilées	1 391	- 109	1 500	- 1 372
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	1 391	- 109	1 500	- 1 372
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 1 391	109	- 1 500	- 1 372

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	19 678	63 891	- 44 213	- 69
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 895	- 9 895	- 100
7718 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 103	- 6 103	- 100
772 - Produits sur exercices antérieurs		3 792	- 3 792	- 100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 669	10 895	- 2 226	- 20
777 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat des l'exercice	8 669	10 895	- 2 226	- 20
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	8 669	20 790	- 12 121	- 58
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 148	12 728	8 420	66
6712 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	9 750	9 948	- 198	- 2
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 000	1 398	1 602	115
672 - Charges sur exercices antérieurs	8 398	1 382	7 015	508
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 148	12 728	8 420	66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	- 12 479	8 062	- 20 541	- 255
Total des produits (I + III + V)	1 174 297	1 219 654	- 45 357	- 4
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 167 098	1 147 701	19 397	2
EXCEDENT	7 199	71 953	- 64 754	- 90