

COMPTES ANNUELS	2024
------------------------	-------------

Association CULTURES URBAINES - ROU

Le Colisée 31 rue de l'Epeu

59100 ROUBAIX

BILAN AU 31/08/2024

A2B AUDIT

Société d'Expertise Comptable

27 rue l'Abbé Lemire 59700 MARCQ EN BAROEUL

Tél : 03.20.06.03.40

Fax : 03.20.51.94.66

E-mail : secretariat@a2b-audit.fr

Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

----- <i>COMPTES ANNUELS</i> -----	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>5</i>
----- <i>DETAIL DES COMPTES</i> ----	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 823,56	801,81	1 021,75	1 496,27
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	850,00		850,00	
	TOTAL (I)	2 673,56	801,81	1 871,75	1 496,27
	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	44 300,00		44 300,00	
	Autres créances	1 000,00		1 000,00	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	84 406,88		84 406,88	146 057,65
	Charges constatées d'avance	101,07		101,07	106,81
	TOTAL (II)	129 807,95		129 807,95	146 164,46
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		132 481,51	801,81	131 679,70	147 660,73
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				850,00	
(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

		31/08/2024	31/08/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	701,76	701,76
	Résultat de l'exercice	18 220,24	
	Total des fonds propres	18 922,00	701,76
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	18 922,00	701,76
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		58 440,17
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		58 440,17
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 723,96	64 222,00
	Dettes fiscales et sociales	5 033,74	2 296,80
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		22 000,00
	Total des dettes	112 757,70	88 518,80
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		131 679,70	147 660,73
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		18 220,24	0,00
(1) Dont à moins d'un an		112 757,70	88 518,80
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	365 500,00	370 500,00
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons		
	Mécénats		
CHARGES D'EXPLOITATION	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières	69 500,00	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	58 440,17	
	Autres produits Autres produits		8 400,00
Total des produits d'exploitation		493 440,17	378 900,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	389 427,86	262 206,35
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	436,77	717,95
	Salaires et traitements	59 671,91	41 205,36
	Charges sociales	25 199,27	15 976,88
	Dotation aux amortissements et dépréciations	474,52	327,29
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	9,60	26,00
Total des charges d'exploitation		475 219,93	320 459,83
RESULTAT D'EXPLOITATION		18 220,24	58 440,17

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		18 220,24	58 440,17
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		18 220,24	58 440,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			58 440,17
TOTAL DES PRODUITS		493 440,17	378 900,00
TOTAL DES CHARGES		475 219,93	378 900,00
EXCEDENT ou DEFICIT		18 220,24	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			30 000,00
Prestations en nature			
Bénévolat		30 000,00	
TOTAL		30 000,00	30 000,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		30 000,00	30 000,00
TOTAL		30 000,00	30 000,00

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/09/2023 31/08/2024	12,00 mois	01/09/2022 31/08/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 871,75	1,42	1 496,27	1,01	375,48	25,09
Autres immobilisations corporelles	1 021,75	0,78	1 496,27	1,01	(474,52)	-31,71
218300 Mat. bureau & mat. info.	823,56	0,63	823,56	0,56		
218400 Mobilier	1 000,00	0,76	1 000,00	0,68		
281830 Amts mat. bureau et mat. info.	(471,26)	-0,36	(196,74)	-0,13	(274,52)	-139,53
281840 Amts mobilier	(330,55)	-0,25	(130,55)	-0,09	(200,00)	-153,20
Autres immobilisations financières	850,00	0,65			850,00	
275000 Depots & cautionnements verses	850,00	0,65			850,00	
TOTAL III - Actif Circulant NET	129 807,95	98,58	146 164,46	98,99	(16 356,51)	-11,19
Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 300,00	33,64			44 300,00	
041D Collectif clients débiteurs	26 800,00	20,35			26 800,00	
418100 Clients - factures a etablir	17 500,00	13,29			17 500,00	
Autres créances	1 000,00	0,76			1 000,00	
409800 R, r, r, a obt. & av. a recev.	1 000,00	0,76			1 000,00	
Disponibilités	84 406,88	64,10	146 057,65	98,91	(61 650,77)	-42,21
512001 Banque	84 406,88	64,10	146 057,65	98,91	(61 650,77)	-42,21
Charges constatées d'avance	101,07	0,08	106,81	0,07	(5,74)	-5,37
486000 Charges constatee d'avance	101,07	0,08	106,81	0,07	(5,74)	-5,37
TOTAL DU BILAN ACTIF	131 679,70	100,00	147 660,73	100,00	(15 981,03)	-10,82

Détail du Passif

	01/09/2023 31/08/2024	12,00 mois	01/09/2022 31/08/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	18 922,00	14,37	701,76	0,48	18 220,24	N/S
Total des fonds propres	18 922,00	14,37	701,76	0,48	18 220,24	N/S
Report à nouveau	701,76	0,53	701,76	0,48		
110000 Report a nouveau (crediteur)	701,76	0,53	701,76	0,48		
Excédent ou déficit de l'exercice	18 220,24	13,84			18 220,24	
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			58 440,17	39,58	(58 440,17)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			58 440,17	39,58	(58 440,17)	-100,00
194000 Fonds dédiés - subv. expl.			58 440,17	39,58	(58 440,17)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	112 757,70	85,63	88 518,80	59,95	24 238,90	27,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 723,96	81,81	64 222,00	43,49	43 501,96	67,74
040C Collectif fournisseurs créditeurs	86 466,07	65,66	15 634,00	10,59	70 832,07	453,06
408100 Frs - fact. non parvenues	21 257,89	16,14	48 588,00	32,91	(27 330,11)	-56,25
Dettes fiscales et sociales	5 033,74	3,82	2 296,80	1,56	2 736,94	119,16
421000 Personnel -remunerations dues	116,13	0,09			116,13	
428200 Dettes prov. conges a payer	1 314,34	1,00	504,63	0,34	809,71	160,46
431000 Securite sociale	1 904,44	1,45			1 904,44	
437000 Autres organismes sociaux	602,67	0,46			602,67	
438600 Charges a payer	943,69	0,72	227,74	0,15	715,95	314,37
442400 Etat imp tax recou tiers obli.	152,47	0,12	1 564,43	1,06	(1 411,96)	-90,25
Produits constatés d'avance			22 000,00	14,90	(22 000,00)	-100,00
487000 Produits constatées d'avance			22 000,00	14,90	(22 000,00)	-100,00
Total du passif	131 679,70	100,00	147 660,73	100,00	(15 981,03)	-10,82

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12,00 mois	01/09/2022 31/08/2023	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	493 440,17	100,00	378 900,00	100,00	114 540,17	30,23
Subventions d'exploitation	365 500,00	74,07	370 500,00	97,78	(5 000,00)	-1,35
740400 Subventions	365 500,00	74,07	370 500,00	97,78	(5 000,00)	-1,35
Contributions financières Autres produits	69 500,00	14,08	8 400,00	2,22	61 100,00	727,38
755100 Mecenat	69 500,00	14,08	8 400,00	2,22	61 100,00	727,38
Utilisations des fonds dédiés	58 440,17	11,84			58 440,17	
789500 Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés	58 440,17	11,84			58 440,17	
Total des charges d'exploitation	475 219,93	96,31	378 900,00	100,00	96 319,93	25,42
Autres achats et charges externes	389 427,86	78,92	262 206,35	69,20	127 221,51	48,52
604000 Prestations diverses	36 526,45	7,40			36 526,45	
604005 Catering évènements	10 998,17	2,23			10 998,17	
604010 Maisons de mode			10 000,00	2,64	(10 000,00)	-100,00
604020 Le couvent	8 000,00	1,62	5 000,00	1,32	3 000,00	60,00
604030 Ara			10 000,00	2,64	(10 000,00)	-100,00
604040 Stade roubaisien basket			500,00	0,13	(500,00)	-100,00
604050 Dans la rue la danse	5 000,00	1,01	2 500,00	0,66	2 500,00	100,00
604070 La condition publique	23 598,46	4,78	45 000,00	11,88	(21 401,54)	-47,56
604100 La cave aux poètes	17 700,00	3,59	20 000,00	5,28	(2 300,00)	-11,50
604200 Antifashion project	21 741,20	4,41	15 000,00	3,96	6 741,20	44,94
604300 Artivist nation	12 500,00	2,53	10 000,00	2,64	2 500,00	25,00
604400 Mindset	6 500,00	1,32	1 500,00	0,40	5 000,00	333,33
604500 Bar/qsp	5 000,00	1,01	6 000,00	1,58	(1 000,00)	-16,67
604700 Ballet du nord	14 993,24	3,04	10 500,00	2,77	4 493,24	42,79
604800 Compagnie zahrbat	15 000,00	3,04	20 000,00	5,28	(5 000,00)	-25,00
604900 Parkour59	30 000,00	6,08	20 000,00	5,28	10 000,00	50,00
604910 N+@ocore	1 900,00	0,39			1 900,00	
604920 Exposition	40 170,13	8,14			40 170,13	
606100 Fourn. non stock. (eau, ener.)	1 014,68	0,21			1 014,68	
606300 Petit matériel	2 302,66	0,47	1 656,74	0,44	645,92	38,99
606400 Fournitures administratives	4 283,49	0,87	379,79	0,10	3 903,70	N/S
611000 Sous-traitance (prestataires extérieurs)	1 266,00	0,26	7 115,29	1,88	(5 849,29)	-82,21
611300 Sous-traitance (marque, charte graphique...)	7 893,00	1,60	2 900,00	0,77	4 993,00	172,17
611400 Sous-traitance (prestataire logiciels)	1 407,11	0,29	581,67	0,15	825,44	141,91
611600 Sous-traitance (captation et montage vidéos)	4 798,32	0,97	3 795,00	1,00	1 003,32	26,44
613000 Locations (matériel, salle, équipements)	13 716,08	2,78	2 478,91	0,65	11 237,17	453,31
613200 Locations immobilières	5 017,75	1,02	3 650,40	0,96	1 367,35	37,46
613500 Locations mobilières	1 417,77	0,29	365,10	0,10	1 052,67	288,32
613510 Domaine et hébergement	109,25	0,02	106,43	0,03	2,82	2,65
614000 Charges loc. et de copropriété	885,48	0,18			885,48	
616000 Primes d'assurances	567,08	0,11	202,79	0,05	364,29	179,64
618100 Documentation générale	150,12	0,03	44,58	0,01	105,54	236,74
618500 Frais colloq., semin., conf.	320,00	0,06	1 605,00	0,42	(1 285,00)	-80,06
621100 Personnel intérimaire	3 352,03	0,68			3 352,03	
622600 Honoraires comptabilité	1 854,00	0,38	2 898,00	0,76	(1 044,00)	-36,02
622800 Honoraires cac	1 716,00	0,35	1 716,00	0,45		
622810 Honoraires divers	420,00	0,09	1 080,00	0,29	(660,00)	-61,11
623000 Publicité, publications, relations publiques	52 115,28	10,56	27 338,25	7,22	24 777,03	90,63
623300 Foires et expositions	828,00	0,17			828,00	
623500 T shirts	4 665,52	0,95	4 485,60	1,18	179,92	4,01
623700 Publications (affiches, programmes)	17 639,60	3,57	17 909,40	4,73	(269,80)	-1,51
623800 Divers pourb., dons courants	5 220,00	1,06	3 196,40	0,84	2 023,60	63,31
625100 Voyages et déplacements	5 718,99	1,16	1 853,52	0,49	3 865,47	208,55
625700 Réceptions	470,75	0,10	252,03	0,07	218,72	86,78
626000 Frais postaux et de télécommunications	486,75	0,10	468,37	0,12	18,38	3,92
627000 Services bancaires et assimilés	164,50	0,03	127,08	0,03	37,42	29,45

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12,00 mois	01/09/2022 31/08/2023	12,00 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	436,77	0,09	717,95	0,19	(281,18)	-39,16
633300 Particip. employeurs f.p.c.	436,77	0,09	717,95	0,19	(281,18)	-39,16
Salaires et traitements	59 671,91	12,09	41 205,36	10,87	18 466,55	44,82
641100 Salaires, appointements	58 227,95	11,80	40 700,73	10,74	17 527,22	43,06
641200 Conges payes	809,71	0,16	504,63	0,13	305,08	60,46
641400 Indemnités et avantages divers	634,25	0,13			634,25	
Charges sociales	25 199,27	5,11	15 976,88	4,22	9 222,39	57,72
645100 Cotisations à l'urssaf	13 023,79	2,64	7 177,69	1,89	5 846,10	81,45
645200 Cotisations mutuelle, prévoyance et retraite	4 278,70	0,87	2 501,45	0,66	1 777,25	71,05
645800 Cotis. aux autres orga. soc.	279,18	0,06	227,74	0,06	51,44	22,59
647500 Medecine du travail, pharmacie	429,60	0,09			429,60	
648000 Prime de stages	7 188,00	1,46	6 070,00	1,60	1 118,00	18,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	474,52	0,10	327,29	0,09	147,23	44,98
681120 Dot. amts im. corporelles	474,52	0,10	327,29	0,09	147,23	44,98
Reports en fonds dédiés			58 440,17	15,42	(58 440,17)	-100,00
689100 Reports en fonds dédiés			58 440,17	15,42	(58 440,17)	-100,00
Autres charges	9,60		26,00	0,01	(16,40)	-63,08
658000 Ch. diverses gestion courante	9,60		26,00	0,01	(16,40)	-63,08
Résultat d'exploitation	18 220,24	3,69			18 220,24	
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	18 220,24	3,69			18 220,24	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	18 220,24	3,69			18 220,24	
Contributions volontaires en nature	30 000,00	6,08	30 000,00	7,92		
Contributions volontaires en nature	30 000,00	6,08	30 000,00	7,92		
875000 Benevolat	30 000,00	6,08	30 000,00	7,92		
Charges des contributions volontaires en nature	30 000,00	6,08	30 000,00	7,92		
Charges des contributions volontaires en nature	30 000,00	6,08	30 000,00	7,92		
864000 Contributions bénévoles	30 000,00	6,08	30 000,00	7,92		