

ASSOCIATION EP2B

Comptes annuels Bilan au 31/08/2024

Rue Raymond Deruy
62700 BRUAY LA BUISSIÈRE
SIRET : 89382630500011

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Votre année en résumé

EP2B

en quelques chiffres

Clôture : 31/08/2024

TOTAL RESSOURCES
12 % Augmentation de 62 K€

565 K€

RESULTAT
-3 % des ressources

-17 K€

FONDS DE ROULEMENT

310 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

258 K€

TRESORERIE

53 K€

FONDS PROPRES

582 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

841 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

32 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' EP2B relatifs à la période du 01/09/2023 au 31/08/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 502 024 €
Produits d'exploitation :	565 255 €
Résultat net Comptable :	-16 589 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Béthune

Le 10/01/2025

M GERARD SIMON

Expert-comptable

Signé par Gerard Simon

Le 10/01/25

ID: tx_q5Jma5WWwo3L

In Extenso
signature électronique

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/09/2023 au 31/08/2024		Au 31/08/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	11 330	9 049	2 281	2 914
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 000		17 000	17 000
Constructions	509 392	36 350	473 042	486 605
Installations techniques, matériel et outillages industriels	947 135	423 403	523 732	705 745
Autres immobilisations corporelles	149 782	53 367	96 416	86 298
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				
Autres titres immobilisés	168		168	168
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 634 807	522 169	1 112 639	1 298 728
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	4 453		4 453	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 534		49 534	2 116
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	272 887		272 887	332 231
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 842		52 842	133 858
Charges constatées d'avance	9 669		9 669	3 810
TOTAL III	389 385		389 385	472 015
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 024 193	522 169	1 502 024	1 770 744

Bilan Passif

	31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	23 746	16 125
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 589	7 621
Situation nette	7 156	23 746
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	575 219	761 846
Provisions réglementées		
TOTAL I	582 375	785 591
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	620 187	652 109
Emprunts et dettes financières diverses	220 467	230 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 547	44 318
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	40 995	33 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 453	2 380
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		23 000
TOTAL V	919 649	985 153
Ecarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 502 024	1 770 744

Compte de résultat

	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	420	10
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	117 024	83 670
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	15 815	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	431 600	344 311
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	130	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		70 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	261	5 449
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	6
TOTAL I	565 255	503 445
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	16 257	14 910
Variation de stocks	-4 453	
Autres achats et charges externes	135 798	167 588
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 686	42 426
Salaires et traitements	256 007	167 289
Charges sociales	92 650	59 323
Dotations aux amortissements et dépréciations	234 817	207 452
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 950	569
TOTAL II	753 713	659 557
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-188 459	-156 111
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	495	1
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	495	1
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 325	10 754
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	11 325	10 754
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-10 830	-10 753
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-199 289	-166 864

Compte de résultat (Suite)

	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 378	
Sur opérations en capital	186 627	174 485
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	196 005	174 485
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 305	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	13 305	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	182 700	174 485
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	761 754	677 931
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	778 343	670 311
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 589	7 621
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	50 318	50 318
TOTAL	50 318	50 318
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	50 318	50 318
TOTAL	50 318	50 318

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 502 024 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -16 589 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'école de production Béthune Bruay est une association, qui accueille des jeunes sous statut scolaire, et notamment des jeunes en grandes difficultés scolaires ou sociales, pour les accompagner vers une insertion sociale et professionnelle. Le système pédagogique mis en place est celui des Ecoles de Production dont la spécificité est de mettre les jeunes en situation professionnelle réelle en atelier, tout en dispersant, sur place, l'enseignement général, technique et humain correspondant.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 502 024 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -16 589 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Constructions | 30 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 5 ans, |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir, pour un montant de 230 500 € :

- FSE, 167 500 €,
- Région, 10 000 €,
- CABBALR, 30 000 €
- FNEP, 23 000 €

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit de nouvel emprunt.

Le montant restant à rembourser au 31/08/2024 est de 620 186.81 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1728 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 32 €/heure pour l'encadrement et de 16 €/heure pour les non cadres, correspond à un montant de 50 318 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Produits	299 247.97	267540.91
Résultat avant impôts	- 59 194	42 605
Impôt sur les sociétés		
Résultat net	- 59 194	42 605

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006), soit le président et le secrétaire ne sont pas rémunérés.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 022		2 309
TOTAL	9 022		2 309
Terrains	17 000		
Constructions :	504 830		4 563
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			5 618
- Techniques, matériel et outillage	941 517		
- Générales, agencements et aménagements divers	66 040		28 351
Matériel :			
- De transport	9 992		
- De bureau et informatique, mobilier	37 513		7 887
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 576 891		46 419
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	168		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	168		
TOTAL GENERAL	1 586 080		48 728
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 330
TOTAL			11 330
Terrains			17 000
Constructions :			509 392
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			947 135
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			94 391
- De transport			9 992
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			45 400
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			1 623 310
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			168
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			168
TOTAL GENERAL			1 634 807

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				6 108	2 941		9 049
TOTAL				6 108	2 941		9 049
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				18 225	18 125		36 350
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				235 772	187 631		423 403
Installations générales, agencements et aménagements divers				15 516	14 186		29 702
Matériel de transport				455	1 998		2 454
Matériel de bureau et informatique, mobilier				11 275	9 936		21 211
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				281 244	231 876		513 120
TOTAL GENERAL				287 352	234 817		522 169
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	49 534	49 534	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44	44	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 973	11 973	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	260 870	260 870	
Charges constatées d'avance	9 669	9 669	
TOTAL	332 090	332 090	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	620 187	30 169	125 140	464 878
Emprunts et dettes financières diverses	220 467	48 612	171 855	
Fournisseurs et comptes rattachés	34 547	34 547		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 098	12 098		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	16 586	16 586		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 944	10 944		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 367	1 367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 453	3 453		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	919 649	157 776	296 995	464 878
(1) <i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
(1) <i>Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	41 456			
Commentaire				

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	16 125	7 621			23 746
Excédent ou déficit de l'exercice	7 621	-7 621		16 589	-16 589
Situation nette	23 746			16 589	7 156
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	761 846			186 627	575 219
Provisions réglementées					
TOTAL	785 591			203 216	582 375

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION BPI FRANCE	131 100	462 000	195 955	266 045
SUBVENTION CAISSE EPARGNE	131 821	15 000	7 558	7 442
SUBVENTION CABBALR	131 822	3 000	1 504	1 496
SUBVENTION FNEP	131 823	493 300	218 236	275 064
SUBVENTION NOTRE DAME	131 824	7 786	1 912	5 874
SUBVENTION RENAULT	131 825	27 500	8 201	19 299
TOTAL	790 215	1 008 586	433 367	575 220

Contributions volontaires en nature

		31/08/2024	31/08/2023
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat		50 318	50 318
TOTAL		50 318	50 318
TOTAL GENERAL		50 318	50 318
		31/08/2024	31/08/2023
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Bénévolat		50 318	50 318
TOTAL		50 318	50 318
TOTAL GENERAL		50 318	50 318

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 369	5 812
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 747	20 419
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 873	1 800
Instruments de trésorerie		
TOTAL	23 989	28 031

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	230 544	307 402
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	230 544	307 402

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Produits :	- D'exploitation		23 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			23 000

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Charges :	- D'exploitation	9 669	3 810
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		9 669	3 810

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 281.23	2 913.60	-632.37	-21.72
20500000 LOGICIELS	11 330.16	9 021.60	2 308.56	25.58
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-9 048.93	-6 108.00	-2 940.93	-48.15
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 000.00	17 000.00		
21100000 TERRAINS	17 000.00	17 000.00		
Constructions	473 042.29	486 604.51	-13 562.22	-2.79
21310000 BÂTIMENTS	509 392.41	504 829.55	4 562.86	0.90
28130000 AMORT. CONSTRUCTIONS	-36 350.12	-18 225.04	-18 125.08	-99.45
Installations tech., matériel et outillages industriels	523 731.82	705 744.58	-182 012.76	-25.79
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	947 135.02	941 516.96	5 618.06	0.60
28154000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL & OUTILLAGE	-423 403.20	-235 772.38	-187 630.82	-79.58
Autres immobilisations corporelles	96 415.64	86 298.03	10 117.61	11.72
21810000 AAI DIVERS	94 390.59	66 039.68	28 350.91	42.93
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 991.76	9 991.76		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	30 158.78	22 679.75	7 479.03	32.98
21840000 MOBILIER	15 241.02	14 833.02	408.00	2.75
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-29 702.05	-15 516.47	-14 185.58	-91.43
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-2 453.53	-455.18	-1 998.35	-439.34
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORM...	-13 871.85	-7 300.53	-6 571.32	-90.00
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-7 339.08	-3 974.00	-3 365.08	-84.68
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	167.75	167.75		
27100000 TITRES IMMOB. (DROIT DE PROPRIÉTÉ)	167.75	167.75		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 112 638.73	1 298 728.47	-186 089.74	-14.33
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	4 452.60		4 452.60	-
31100000 STOCKS DE MATIERES PREMIERES ET FOURNITURES	4 452.60		4 452.60	-
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	49 534.40	2 116.00	47 418.40	+1 000.00
41100000 CLIENTS	49 534.40	2 116.00	47 418.40	+1 000.00
Créances reçues par legs ou donations				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Autres	272 887.36	332 230.50	-59 343.14	-17.86
40100000 FOURNISSEURS		6 723.84	-6 723.84	-100.00
40910000 FNS. AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES	30 369.96	8 780.68	21 589.28	245.86
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		3 423.42	-3 423.42	-100.00
43760000 MUTUELLE		5 341.01	-5 341.01	-100.00
43870000 ORG. SOCIAUX PRODUITS À RECEVOIR	43.98		43.98	-
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS DEDUCTIBLE	3 789.46		3 789.46	-
44566000 TVA DEDUCTIBLE 20%	6 724.96	559.55	6 165.41	+1 000.00
44586000 TVA SUR FACT.A RECEVOIR	1 459.00		1 459.00	-
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	230 500.00	307 402.00	-76 902.00	-25.02
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	52 842.41	133 858.49	-81 016.08	-60.52
51200000 CREDIT AGRICOLE	16 635.54	88 689.84	-72 054.30	-81.24
51210000 CREDIT COOPERATIF	16 188.27	25 168.65	-8 980.38	-35.68
51291000 LIVRET A	19 991.25	20 000.00	-8.75	-0.04
53100000 CAISSE	27.35		27.35	-
Charges constatées d'avance	9 668.59	3 810.25	5 858.34	153.78
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 668.59	3 810.25	5 858.34	153.78
TOTAL III	389 385.36	472 015.24	-82 629.88	-17.51
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 502 024.09	1 770 743.71	-268 719.62	-15.18

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	23 745.50	16 124.88	7 620.62	47.26
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	23 745.50	16 124.88	7 620.62	47.26
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 589.02	7 620.62	-24 209.64	-317.69
Situation nette	7 156.48	23 745.50	-16 589.02	-69.86
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement	575 218.94	761 845.55	-186 626.61	-24.50
13110000 SUBV INVESTISSEMENT BPI FRANCE	462 000.00	462 000.00		
13182100 SUB INVEST FONDATION CAISSE EPARGNE	15 000.00	15 000.00		
13182200 SUBV INVEST CABALR	3 000.00	3 000.00		
13182300 SUB INVEST FONDS DE DOTATION FNEP	493 300.00	493 300.00		
13182400 SUBVENTION INVEST. FONDS NOTRE DAME	7 786.00	7 786.00		
13182500 SUBV RENAULT	27 500.00	27 500.00		
13910000 REPRISE SUB BPI	-195 955.22	-117 679.97	-78 275.25	-66.52
13918210 REPRISE SUB CE	-7 558.33	-4 546.32	-3 012.01	-66.26
13918220 REPRISE SUBVENTION CABALR	-1 504.36	-1 020.15	-484.21	-47.45
13918230 REPRISE SUB FNEP	-218 236.09	-118 924.09	-99 312.00	-83.51
13918240 REPRISE SUR FONDS NOTRE DAME	-1 911.90	-354.70	-1 557.20	-438.59
13982500 REPRISE QUOTE PART SUBV RENAULT	-8 201.16	-4 215.22	-3 985.94	-94.57
Provisions réglementées				
TOTAL I	582 375.42	785 591.05	-203 215.63	-25.87
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	620 186.81	652 109.41	-31 922.60	-4.90
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	420 186.81	452 109.41	-31 922.60	-7.06
16410000 EMPRUNT BANQUE TERRITOIRES	200 000.00	200 000.00		
Emprunts et dettes financières diverses	220 466.71	230 000.00	-9 533.29	-4.14

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
16810000 PRET PARTICIPATIF PAS DE CALAIS ACTIF	30 000.00	30 000.00		
16810000 EMPRUNT AMORCAGE PDC ACTIF	190 466.71	200 000.00	-9 533.29	-4.77
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 546.58	44 318.48	-9 771.90	-22.05
40100000 FOURNISSEURS	25 177.58	38 506.47	-13 328.89	-34.61
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 369.00	5 812.01	3 556.99	61.20
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	40 995.36	33 344.77	7 650.59	22.94
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	3 657.32		3 657.32	-
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	8 441.00	7 141.13	1 299.87	18.20
43100000 URSSAF	9 932.19	6 321.80	3 610.39	57.10
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	2 422.81	6 171.25	-3 748.44	-60.74
43750000 PREVOYANCE	497.51	60.82	436.69	716.39
43760000 MUTUELLE	637.72		637.72	-
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 096.00	2 473.21	622.79	25.19
44210000 PAS	1 156.59	371.56	785.03	211.02
44551000 TVAA DECAISSER	893.00		893.00	-
44571200 TVA COLLECTEE 20%	10 051.12		10 051.12	-
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	124.20		124.20	-
44863000 FORMATION CONTINUE	85.90		85.90	-
44864000 TAXE FONCIERE A PAYER		10 805.00	-10 805.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 453.21	2 380.00	1 073.21	45.08
41980000 RRR À ACCORDER ET AUTRES AVOIRS À ÉTABLIR	2 873.21	1 800.00	1 073.21	59.61
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	580.00	580.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		23 000.00	-23 000.00	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		23 000.00	-23 000.00	-100.00
TOTAL V	919 648.67	985 152.66	-65 503.99	-6.65
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 502 024.09	1 770 743.71	-268 719.62	-15.18

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	420.00	10.00	410.00	+1 000.00
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	420.00	10.00	410.00	+1 000.00
Ventes de biens	117 024.43	83 669.53	33 354.90	39.86
70120000 VENTES PRODUITS FINIS 20%	117 024.43	83 669.53	33 354.90	39.86
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	15 814.71		15 814.71	-
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	15 814.71		15 814.71	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	431 599.74	344 311.00	87 288.74	25.35
74000000 SUBVENTIONS	11 667.00	2 214.00	9 453.00	426.96
74010000 SUBV CONTRATS	9 730.00		9 730.00	-
74200000 SUBVENTION BRIDGESTONE	23 000.00	102 000.00	-79 000.00	-77.45
74211000 SUBVENTIONS REGION	40 000.00		40 000.00	-
74212000 SUBV CABBALR	30 000.00		30 000.00	-
74220000 SUBVENTION FSE	147 202.74	151 977.00	-4 774.26	-3.14
74250000 SUBVENTION DIRAA		50 000.00	-50 000.00	-100.00
74270000 SUBVENTION BREAK POWERTY		38 120.00	-38 120.00	-100.00
74280000 FONDATION TOTAL	170 000.00		170 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	130.00		130.00	-
75420000 MECENATS	130.00		130.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		70 000.00	-70 000.00	-100.00
75510000 FOND DE DOTATION EDPD		70 000.00	-70 000.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	260.62	5 449.00	-5 188.38	-95.21
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNIT...	260.62	5 449.00	-5 188.38	-95.21
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5.08	5.83	-0.75	-16.67
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	5.08	5.83	-0.75	-16.67
TOTAL I	565 254.58	503 445.36	61 809.22	12.28
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	16 256.77	14 909.65	1 347.12	9.03
60120000 MAT PREM 20%	16 256.77	14 909.65	1 347.12	9.03
Variation de stocks	-4 452.60		-4 452.60	-
60310000 VARIATION DES STOCKS (APPROVISIONNEMENTS ET MA...	-4 452.60		-4 452.60	-
Autres achats et charges externes	135 798.48	167 587.83	-31 789.35	-18.97
60410000 SOUS TRAITANCE 20%	675.00	10 497.64	-9 822.64	-93.57
60611000 ELECTRICITE/ GAZ	26 877.07	11 252.64	15 624.43	138.84
60611100 ELECTRICITE VEHICULE	240.92		240.92	-
60612000 EAU	1 832.41	514.19	1 318.22	256.42
60617000 CARBURANT	102.27	70.05	32.22	45.71
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	7 806.37	11 716.56	-3 910.19	-33.38
60630100 CONSOMMABLES ATELIER	14 661.67	21 620.18	-6 958.51	-32.18
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL	2 457.97	2 596.84	-138.87	-5.35

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/08/2024	31/08/2023		%
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 613.09	2 626.73	-13.64	-0.53
61320000 LOYERS DES LOCAUX		13 000.00	-13 000.00	-100.00
61350000 LOCATION FONTAINE A EAU	482.12	5 661.62	-5 179.50	-91.49
61351000 LOCATION SANITAIRE ATELIER		2 843.96	-2 843.96	-100.00
61352000 LOCATION VEHICULES	421.72	1 673.31	-1 251.59	-74.78
61353000 LOCATIONS COPIEURS	1 366.00	1 004.66	361.34	35.92
61354000 LOCATION BATTERIE ZOE	649.02	153.40	495.62	324.18
61357000 LOCATIONS INEXWEB	305.00	210.00	95.00	45.24
61400000 CHARGES LOCATIVES		2 242.00	-2 242.00	-100.00
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	10 112.66	8 851.39	1 261.27	14.26
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	8 963.29	311.50	8 651.79	+1 000.00
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	282.80		282.80	-
61560000 MAINTENANCE	4 398.42	8 740.73	-4 342.31	-49.69
61600000 ASSURANCE	5 311.04	11 793.93	-6 482.89	-54.97
61610000 ASSURANCE VOITURE	1 244.59	120.95	1 123.64	928.93
61800000 DOCUMENTATION	10.76	109.75	-98.99	-90.00
61850000 FRAIS SEMINAIRES	300.00		300.00	-
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	15 253.56	11 853.60	3 399.96	28.68
62262000 HONORAIRES AUTRES	182.90	4 713.79	-4 530.89	-96.12
62263000 HONORAIRES PROFESSEURS	10 716.00	5 688.75	5 027.25	88.36
62300000 PUBLICITE	753.34	4 670.29	-3 916.95	-83.88
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		100.00	-100.00	-100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS, ...)	2 542.00	6.00	2 536.00	+1 000.00
62410000 TRANSPORT		6 388.00	-6 388.00	-100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 429.93	7 223.84	-1 793.91	-24.83
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	3 102.07	2 127.76	974.31	45.77
62610000 FRAIS POSTAUX	690.81	757.66	-66.85	-8.84
62620000 TELEPHONE / INTERNET	1 630.85	2 245.34	-614.49	-27.35
62700000 FRAIS BANCAIRES	554.83	835.77	-280.94	-33.61
62810000 ADHESIONS	3 828.00	3 365.00	463.00	13.76
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	18 686.00	42 426.02	-23 740.02	-55.96
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 550.69	330.02	1 220.67	370.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	2 318.37	3 908.66	-1 590.29	-40.70
63512000 TAXES FONCIÈRES	5 402.00	10 805.00	-5 403.00	-50.00
63580000 TVA NON DEDUCTIBLE	9 414.94	27 382.34	-17 967.40	-65.62
Salaires et traitements	256 007.28	167 289.25	88 718.03	53.03
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	244 456.34	162 043.08	82 413.26	50.86
64120000 CONGES PAYES	6 994.93	2 941.13	4 053.80	137.84
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 956.01	1 680.04	2 275.97	135.48
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	600.00	625.00	-25.00	-4.00
Charges sociales	92 650.43	59 322.62	33 327.81	56.18
64510000 URSSAF	69 777.31	43 943.59	25 833.72	58.79
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	15 753.66	11 160.33	4 593.33	41.16
64560000 MUTUELLE/ PREVOYANCE	5 284.44	1 901.49	3 382.95	177.96
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOCIAUX	7.23		7.23	-
64581000 CHARGES/PROVISION CP	622.79	1 213.21	-590.42	-48.64
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 205.00	1 104.00	101.00	9.15
Dotations aux amortissements et dépréciations	234 817.16	207 452.40	27 364.76	13.19
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS IN...	2 940.93	3 366.18	-425.25	-12.63
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS C...	231 876.23	204 086.22	27 790.01	13.62
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 949.76	568.86	3 380.90	594.20
65100000 REDEVANCE	3 927.03	564.00	3 363.03	596.28
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	22.73	4.86	17.87	360.00
TOTAL II	753 713.28	659 556.63	94 156.65	14.28

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/08/2024	31/08/2023		%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-188 458.70	-156 111.27	-32 347.43	20.72
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	494.61	1.26	493.35	+1 000.00
76800000 AUTRES PROD. FINANCIERS	494.61	1.26	493.35	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	494.61	1.26	493.35	39 154.76
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	11 325.00	10 754.19	570.81	5.31
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	11 325.00	10 754.19	570.81	5.31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	11 325.00	10 754.19	570.81	5.31
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-10 830.39	-10 752.93	-77.46	0.72
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-199 289.09	-166 864.20	-32 424.89	19.43
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 378.18		9 378.18	-
77200000 PROD. SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	9 378.18		9 378.18	-
Sur opérations en capital	186 626.61	174 484.82	12 141.79	6.96
77700000 QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST. VIRÉE AU RÉSULTAT D...	186 626.61	174 484.82	12 141.79	6.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	196 004.79	174 484.82	21 519.97	12.33
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	13 304.72		13 304.72	-
67120000 AMENDES ET PENALITES	57.29		57.29	-
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS (À RECLASSER)	13 247.43		13 247.43	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	13 304.72		13 304.72	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	182 700.07	174 484.82	8 215.25	4.71
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	761 753.98	677 931.44	83 822.54	12.36
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	778 343.00	670 310.82	108 032.18	16.12
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 589.02	7 620.62	-24 209.64	-317.69



IN EXTENSO BÉTHUNE
Rue de l'Horlogerie - BP 80164
62403 BETHUNE CEDEX

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés