

## ASSOCIATION EP2B

### Comptes annuels Bilan au 31/08/2022

rue Gauthier  
62400 BETHUNE  
**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
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Contributions volontaires en nature	18
Effectif moyen	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

# Votre année en résumé

# EP2B

## en quelques chiffres

Clôture : 31/08/2022

TOTAL RESSOURCES

513 % Augmentation de 364 K€

**435 K€**

RESULTAT

% des ressources

**27 K€**

FONDS DE ROULEMENT

**610 K€**BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT**375 K€**

TRESORERIE

**235 K€**

FONDS PROPRES

**637 K€**

ENDETTEMENT FINANCIER NET

**631 K€**CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT**34 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 01/09/2021 au 31/08/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 337 797 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>435 202 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>26 756 €</b>

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 06/02/2023

M. Gérard SIMON

Expert-comptable

Signé électroniquement le 11/04/2023 par  
Gerard Simon

**In Extenso**  
signature électronique

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/09/2021 au 31/08/2022		Au 31/08/2021	
	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	3 995	2 742	1 253	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 000		17 000	
Constructions	167 280	4 044	163 236	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	482 000	65 159	416 841	
Autres immobilisations corporelles	64 299	7 955	56 344	3 061
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	
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 200		3 200	
TOTAL I	737 941	79 899	658 042	3 061
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 936		4 936	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	438 948		438 948	289 680
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	234 497		234 497	223 541
Charges constatées d'avance	1 373		1 373	
TOTAL III	679 755		679 755	513 221
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)	1 417 696	79 899	1 337 797	516 282



# Bilan Passif

	31/08/2022	31/08/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-10 631	
Excédent ou déficit de l'exercice	26 756	-10 631
<b>Situation nette</b>	<b>16 125</b>	<b>-10 631</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	620 744	462 000
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>636 869</b>	<b>451 369</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		48 333
<b>TOTAL III</b>		<b>48 333</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 908	
Emprunts et dettes financières diverses	230 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 909	12 816
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 110	3 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 000	
<b>TOTAL V</b>	<b>700 928</b>	<b>16 580</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 337 797</b>	<b>516 282</b>

# Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 980	10
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	26 036	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	232 748	
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	120 000	71 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 104	
Utilisations des fonds dédiés	48 333	
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>435 202</b>	<b>71 010</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	10 061	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	170 995	24 555
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	40 186	853
Salaires et traitements	132 311	5 776
Charges sociales	44 882	2 095
Dotations aux amortissements et dépréciations	79 871	29
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		48 333
Autres charges	77	
<b>TOTAL II</b>	<b>478 382</b>	<b>81 641</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-43 180</b>	<b>-10 631</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés	2 320	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 320</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 320</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-45 500</b>	<b>-10 631</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

# Compte de résultat (Suite)

	31/08/2022	31/08/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	72 256	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>72 256</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	72 256	
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>507 458</b>	<b>71 010</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>480 702</b>	<b>81 641</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	26 756	-10 631
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	36 784	5 090
<b>TOTAL</b>	<b>36 784</b>	<b>5 090</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	36 784	5 090
<b>TOTAL</b>	<b>36 784</b>	<b>5 090</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 337 797 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 26 756 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

## PRESENTATION GENERALE

L'école de Production Béthune Bruay est une association, qui accueille des jeunes sous statut scolaire, et notamment des jeunes en grande difficulté scolaire ou sociale, 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.

Sur l'exercice clos au 31/08/2022, l'Ecole de production a accueilli 12 jeunes.

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 337 797 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 26 756 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| • 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 d'un montant de 328 925 € sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- Subvention FSE 2022, 97 925 €,
- Solde subvention d'investissement BPI, 231 000 €.

## 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.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés sont nuls à la clôture de l'exercice, les engagements restants au 31/08/2021 ayant été consommés sur l'exercice.

## Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit les emprunts suivants :

- Emprunt Crédit Coopératif, débloquer partiellement d'un montant de 200 908 €,
- Emprunt Banque des Territoires pour un montant de 200 000 €, remboursable sur 120 mois à compter du 1/03/2027, destiné à financer le démarrage de l'Ecole de Production,
- Emprunt Pas de Calais Actif, pour un montant de 30 000 €, remboursable sur 60 mois, à compter du 10/03/2025, destiné à l'amorçage,
- Emprunt participatif Pas de Calais Actif, pour un montant de 200 000 €, remboursable sur 84 mois, à compter du 31/03/2024, destiné à financer l'acquisition des immobilisations liées à la création,

Le montant restant à rembourser au 31/08/2022 est de 630 908 euros.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1291 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 36 784 euros.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

### Rémunérations versées à certains dirigeants

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006), soit le président, le trésorier 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			3 995
<b>TOTAL</b>			<b>3 995</b>
Terrains			17 000
Constructions :			167 280
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			482 000
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			42 287
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	3 090		18 922
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>3 090</b>		<b>727 489</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			168
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 200
<b>TOTAL</b>			<b>3 368</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 090</b>		<b>734 852</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 995
<b>TOTAL</b>			<b>3 995</b>
Terrains			17 000
Constructions :			167 280
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			482 000
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			42 287
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			22 012
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>730 579</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			168
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 200
<b>TOTAL</b>			<b>3 368</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>737 941</b>

# 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					2 742		2 742
TOTAL					2 742		2 742
Terrains							
Constructions - Sur sol propre					4 044		4 044
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel					65 159		65 159
Installations générales, agencements et aménagements divers					4 529		4 529
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				29	3 397		3 426
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				29	77 129		77 157
TOTAL GENERAL				29	79 871		79 899

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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 200		3 200
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 936	4 936	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	362	362	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 338	2 338	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	436 248	436 248	
Charges constatées d'avance	1 373	1 373	
<b>TOTAL</b>	<b>448 458</b>	<b>445 258</b>	<b>3 200</b>

(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	400 908	400 908		
Emprunts et dettes financières diverses	230 000	230 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 909	30 909		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 087	5 087		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	8 602	8 602		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	421	421		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
	<b>TOTAL</b>	<b>700 928</b>	<b>700 928</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

624 388

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau				-10 631	-10 631
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 631	10 631	26 756		26 756
<b>Situation nette</b>	<b>-10 631</b>	<b>10 631</b>	<b>26 756</b>	<b>-10 631</b>	<b>16 125</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	462 000		231 000	-72 255	620 744
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>451 369</b>	<b>10 631</b>	<b>257 756</b>	<b>-82 886</b>	<b>636 869</b>

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	39 953	422 047
SUBVENTION CAISSE D'EPARGNE	131 821	15 000	1 546	13 454
SUBVENTION CABALR	131 822	3 000	420	2 580
SUBVENTION FNEP	131 823	213 000	30 336	182 664
<b>TOTAL</b>	<b>526 566</b>	<b>693 000</b>	<b>72 256</b>	<b>620 745</b>

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fédération Nationale Ecole de Production	48 333		48 333				
<b>TOTAL</b>	<b>48 333</b>		<b>48 333</b>				

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour					
risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	<b>TOTAL II</b>				
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	<b>Total III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>				
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/08/2022	31/08/2021
		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			
Personnel bénévole		36 784	5 090
TOTAL		36 784	5 090
TOTAL GENERAL		36 784	5 090
	Répartition par nature de ressources	31/08/2022	31/08/2021
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Personnel bénévole		36 784	5 090
TOTAL		36 784	5 090
TOTAL GENERAL		36 784	5 090

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		4

Commentaire



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 901	4 080
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 460	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>13 361</b>	<b>4 080</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	328 925	289 000
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>328 925</b>	<b>289 000</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2022	31/08/2021
Produits :	- D'exploitation	25 000	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>25 000</b>	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2022	31/08/2021
Charges :	- D'exploitation	1 373	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>1 373</b>	

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 252.98		1 252.98	-
20500000 LOGICIELS	3 994.80		3 994.80	-
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-2 741.82		-2 741.82	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	17 000.00		17 000.00	-
21100000 TERRAINS	17 000.00		17 000.00	-
Constructions	163 236.07		163 236.07	-
21310000 Bâtiments	167 280.00		167 280.00	-
28130000 Amort. constructions	-4 043.93		-4 043.93	-
Installations tech., matériel et outillages industriels	416 841.34		416 841.34	-
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	482 000.15		482 000.15	-
28154000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL & OUTILLAGE	-65 158.81		-65 158.81	-
Autres immobilisations corporelles	56 344.05	3 061.39	53 282.66	+1 000.00
21810000 AAI DIVERS	42 286.69		42 286.69	-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	9 989.63	3 090.00	6 899.63	223.30
21840000 MOBILIER	12 022.37		12 022.37	-
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-4 528.58		-4 528.58	-
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT...	-1 568.69	-28.61	-1 540.08	-1 000.00
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-1 857.37		-1 857.37	-
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
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	3 200.00		3 200.00	-
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	3 200.00		3 200.00	-
<b>TOTAL I</b>	<b>658 042.19</b>	<b>3 061.39</b>	<b>654 980.80</b>	<b>21 394.88</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	4 936.22		4 936.22	-
41100000 CLIENTS	4 936.22		4 936.22	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	438 948.04	289 680.00	149 268.04	51.53

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
40100000 FOURNISSEURS	409.90		409.90	-
40910000 Fns. avances et acomptes versés sur commandes	106 504.12		106 504.12	-
42500000 Personnel avances et acomptes	362.31		362.31	-
43760000 MUTUELLE	2 337.78		2 337.78	-
44586000 TVA SUR FACT.A RECEVOIR		680.00	-680.00	-100.00
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	408.93		408.93	-
46870000 Produits à recevoir	328 925.00	289 000.00	39 925.00	13.81
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	234 497.23	223 540.55	10 956.68	4.90
51200000 CREDIT AGRICOLE	190 268.62	223 540.55	-33 271.93	-14.88
51210000 CREDIT COOPERATIF	44 228.61		44 228.61	-
Charges constatées d'avance	1 373.26		1 373.26	-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 373.26		1 373.26	-
<b>TOTAL III</b>	<b>679 754.75</b>	<b>513 220.55</b>	<b>166 534.20</b>	<b>32.45</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 337 796.94</b>	<b>516 281.94</b>	<b>821 515.00</b>	<b>159.12</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-10 630.97		-10 630.97	-
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-10 630.97		-10 630.97	-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>26 755.85</b>	<b>-10 630.97</b>	<b>37 386.82</b>	<b>-351.68</b>
<b>Situation nette</b>	<b>16 124.88</b>	<b>-10 630.97</b>	<b>26 755.85</b>	<b>-251.68</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	620 744.37	462 000.00	158 744.37	34.36
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	213 000.00		213 000.00	-
13910000 REPRISE SUB BPI	-39 952.95		-39 952.95	-
13918210 REPRISE SUB CE	-1 546.32		-1 546.32	-
13918220 REPRISE SUBVENTION CABALR	-420.15		-420.15	-
13918230 REPRISE SUB FNEP	-30 336.21		-30 336.21	-
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>636 869.25</b>	<b>451 369.03</b>	<b>185 500.22</b>	<b>41.10</b>
<b>Comptes de liaison II</b>				
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		48 333.00	-48 333.00	-100.00
19510000 Fond de dotation EDPD		48 333.00	-48 333.00	-100.00
<b>TOTAL III</b>		<b>48 333.00</b>	<b>-48 333.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	400 908.36		400 908.36	-
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	200 908.36		200 908.36	-
16410000 EMPRUNT BANQUE TERRITOIRES	200 000.00		200 000.00	-
Emprunts et dettes financières diverses	230 000.00		230 000.00	-
16810000 PRET PARTICIPATIF PAS DE CALAIS ACTIF	30 000.00		30 000.00	-
16811000 EMPRUNT AMORCAGE PDC ACTIF	200 000.00		200 000.00	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 909.08	12 816.48	18 092.60	141.18
40100000 FOURNISSEURS	23 008.45	8 736.48	14 271.97	163.37
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	7 900.63	4 080.00	3 820.63	93.65
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	14 110.25	3 763.43	10 346.82	274.97
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	886.88		886.88	-
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	4 200.00		4 200.00	-
43100000 URSSAF	5 703.00	2 656.00	3 047.00	114.72
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	1 343.21	702.00	641.21	91.31
43750000 PREVOYANCE	296.04		296.04	-
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 260.00		1 260.00	-
44210000 PAS	421.12	405.43	15.69	3.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	25 000.00		25 000.00	-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 000.00		25 000.00	-
<b>TOTAL V</b>	<b>700 927.69</b>	<b>16 579.91</b>	<b>684 347.78</b>	<b>4 127.57</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 337 796.94</b>	<b>516 281.94</b>	<b>821 515.00</b>	<b>159.12</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	1 980.29	10.00	1 970.29	+1 000.00
75610000 Cotisations sans contrepartie	1 530.29	10.00	1 520.29	+1 000.00
75610100 FRAIS INSCRIPTION	450.00		450.00	-
Ventes de biens	26 035.83		26 035.83	-
70120000 VENTES PRODUITS FINIS 20%	26 035.83		26 035.83	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	232 748.49		232 748.49	-
74000000 SUBVENTIONS	4 656.00		4 656.00	-
74100000 FONDS DOTATION ECOLES PROD DVLPT	3 167.49		3 167.49	-
74200000 SUBVENTION BRIDGESTONE	75 000.00		75 000.00	-
74210000 SUBVENTION CABALR	20 000.00		20 000.00	-
74220000 SUBVENTION FSE	97 925.00		97 925.00	-
74230000 SUBVENTION BANQUE DES TERRITOIRES	26 000.00		26 000.00	-
74240000 SUBVENTION RENAULT	6 000.00		6 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	120 000.00	71 000.00	49 000.00	69.01
75510000 FOND DE DOTATION EDPD	120 000.00	71 000.00	49 000.00	69.01
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 104.04		6 104.04	-
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE E...	6 104.04		6 104.04	-
Utilisations des fonds dédiés	48 333.00		48 333.00	-
78950000 Utilisation fonds déd. contrib. fin. d'autres org.	48 333.00		48 333.00	-
Autres produits	0.28		0.28	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	0.28		0.28	
<b>TOTAL I</b>	<b>435 201.93</b>	<b>71 010.00</b>	<b>364 191.93</b>	<b>512.87</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	10 061.06		10 061.06	-
60120000 MAT PREM 20%	10 061.06		10 061.06	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	170 994.84	24 555.02	146 439.82	596.38
60410000 SOUS TRAITANCE 20%	914.92		914.92	-
60611000 ELECTRICITE/ GAZ	9 711.21		9 711.21	-
60612000 EAU	608.06		608.06	-
60614000 FIOUL	2 083.55		2 083.55	-
60617000 CARBURANT	81.88		81.88	-
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	32 821.92	1 065.32	31 756.60	+1 000.00
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL	8 912.73		8 912.73	-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 864.43	232.87	3 631.56	+1 000.00
61320000 LOYERS DES LOCAUX	28 000.00		28 000.00	-
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	4 435.14		4 435.14	-
61351000 LOCATION SANITAIRE ATELIER	7 846.32		7 846.32	-



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
61357000 LOCATIONS INEXWEB	119.00		119.00	-
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 320.00		5 320.00	-
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	4 602.36		4 602.36	-
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	1 153.90		1 153.90	-
61560000 MAINTENANCE	896.67	1 288.20	-391.53	-30.36
61600000 ASSURANCE	4 365.94		4 365.94	-
61800000 DOCUMENTATION	252.03		252.03	-
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	14 483.10	3 400.00	11 083.10	325.97
62262000 HONORAIRES AUTRES	15 252.87	14 054.00	1 198.87	8.53
62263000 HONORAIRES PROFESSEURS	1 211.00		1 211.00	-
62270000 FRAIS D'ACTES	100.00		100.00	-
62280000 DIVERS	13 816.07		13 816.07	-
62300000 PUBLICITE	112.67		112.67	-
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS, ...)	0.95		0.95	-
62410000 TRANSPORT	1 076.17		1 076.17	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 910.69	2 388.58	1 522.11	63.71
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	1 849.46	118.05	1 731.41	+1 000.00
62610000 FRAIS POSTAUX	87.14		87.14	-
62620000 TELEPHONE / INTERNET	722.66		722.66	-
62700000 FRAIS BANCAIRES	362.00	8.00	354.00	+1 000.00
62810000 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT	2 020.00	2 000.00	20.00	1.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	40 186.38	853.46	39 332.92	+1 000.00
63512000 Taxes foncières	13 633.36		13 633.36	-
63580000 TVA NON DEDUCTIBLE	26 553.02	853.46	25 699.56	+1 000.00
Salaires et traitements				
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	128 110.68	5 776.15	122 334.53	+1 000.00
64120000 CONGES PAYES	4 200.00		4 200.00	-
Charges sociales				
64510000 URSSAF	44 881.63	2 094.73	42 786.90	+1 000.00
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	33 901.41	2 043.00	31 858.41	+1 000.00
64550000 PREVOYANCE CADRES ET NON CADRES	7 620.50	51.73	7 568.77	+1 000.00
64560000 MUTUELLE	44.96		44.96	-
64581000 CAISSE CONGES PAYES	1 397.76		1 397.76	-
64581000 CAISSE CONGES PAYES	1 260.00		1 260.00	-
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 260.00		1 260.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	657.00		657.00	-
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INC...	79 870.59	28.61	79 841.98	+1 000.00
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INC...	2 741.82		2 741.82	-
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS COR...	77 128.77	28.61	77 100.16	+1 000.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		48 333.00	-48 333.00	-100.00
68951000 REPORTS FDS DEDIES FEDERATION NATIONALE		48 333.00	-48 333.00	-100.00
Autres charges				
65100000 REDEVANCE	76.89		76.89	-
65100000 REDEVANCE	70.00		70.00	-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	6.89		6.89	-
<b>TOTAL II</b>	<b>478 382.07</b>	<b>81 640.97</b>	<b>396 741.10</b>	<b>485.96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-43 180.14</b>	<b>-10 630.97</b>	<b>-32 549.17</b>	<b>306.17</b>

**Produits financiers**

Produits financiers de participations

Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III****Charges financières**

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 319.64		2 319.64	-
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	2 319.64		2 319.64	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 319.64</b>		<b>2 319.64</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-2 319.64</b>		<b>-2 319.64</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-45 499.78</b>	<b>-10 630.97</b>	<b>-34 868.81</b>	<b>327.99</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	72 255.63		72 255.63	-
77700000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice	72 255.63		72 255.63	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>72 255.63</b>		<b>72 255.63</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>72 255.63</b>		<b>72 255.63</b>	
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>507 457.56</b>	<b>71 010.00</b>	<b>436 447.56</b>	<b>614.63</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>480 701.71</b>	<b>81 640.97</b>	<b>399 060.74</b>	<b>488.80</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26 755.85</b>	<b>-10 630.97</b>	<b>37 386.82</b>	<b>-351.68</b>

# In Extenso

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

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés