

ASSOCIATION EP2B

Comptes annuels

Bilan au 31/08/2023

Rue Raymond Deruy

62700 BRUAY LA BUISSIÈRE

SIRET : 89382630500011

IN EXTENSO BETHUNE

Rue de l'Horlogerie - BP 80164

62403 BETHUNE CEDEX

Tél : 03.21.64.70.30

Fax : 03.21.68.95.13

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
Etat des provisions et dépréciations	16
Contributions volontaires en nature	17
Effectif moyen	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Votre année en résumé

EP2B

en quelques chiffres

Clôture : 31/08/2023

TOTAL RESSOURCES
16 % Augmentation de 68 K€

503 K€

RESULTAT
% des ressources

8 K€

FONDS DE ROULEMENT

369 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

235 K€

TRESORERIE

134 K€

FONDS PROPRES

786 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

882 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

41 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 01/09/2022 au 31/08/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 770 744 €
Produits d'exploitation :	503 445 €
Résultat net Comptable :	7 621 €

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 15/11/2023

M. Gérard SIMON

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Signé électroniquement le 23/11/2023 par
Gerard Simon

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/09/2022 au 31/08/2023		Au 31/08/2022	
	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	9 022	6 108	2 914	1 253
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 000		17 000	17 000
Constructions	504 830	18 225	486 605	163 236
Installations techniques, matériel et outillages industriels	941 517	235 772	705 745	416 841
Autres immobilisations corporelles	113 544	27 246	86 298	56 344
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				3 200
TOTAL I	1 586 080	287 352	1 298 728	658 042
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 116		2 116	4 936
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	332 231		332 231	438 948
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	133 858		133 858	234 497
Charges constatées d'avance	3 810		3 810	1 373
TOTAL III	472 015		472 015	679 755
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)	2 058 095	287 352	1 770 744	1 337 797

Bilan Passif

	31/08/2023	31/08/2022
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	16 125	-10 631
Excédent ou déficit de l'exercice	7 621	26 756
Situation nette	23 746	16 125
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	761 846	620 744
Provisions réglementées		
TOTAL I	785 591	636 869
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	652 109	400 908
Emprunts et dettes financières diverses	230 000	230 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 318	30 909
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	33 345	14 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 380	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 000	25 000
TOTAL V	985 153	700 928
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 770 744	1 337 797

Compte de résultat

	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	10	1 980
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	83 670	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	344 311	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	70 000	120 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 449	6 104
Utilisations des fonds dédiés		48 333
Autres produits	6	
TOTAL I	503 445	435 202
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	14 910	10 061
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	167 588	170 995
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	42 426	40 186
Salaires et traitements	167 289	132 311
Charges sociales	59 323	44 882
Dotations aux amortissements et dépréciations	207 452	79 871
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	569	77
TOTAL II	659 557	478 382
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-156 111	-43 180
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 754	2 320
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	10 754	2 320
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-10 753	-2 320
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-166 864	-45 500

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

Compte de résultat (Suite)

	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	174 485	72 256
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	174 485	72 256
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	174 485	72 256
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	677 931	507 458
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	670 311	480 702
EXCEDENT OU DEFICIT	7 621	26 756
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	50 318	36 784
TOTAL	50 318	36 784
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	50 318	36 784
TOTAL	50 318	36 784

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 770 744 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 7 621 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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 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.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 770 744 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 7 621 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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 sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour 307 402 €, détaillées comme suit :

- FSE , programme 2022 - 159 402 €,
- FSE, programme 2023-90 500 €
- Total, 35 000 €,
- Région, 12 500 €,
- Fondation Notre Dame, 10 000 €.

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 des emprunts en cours est de 882 109.41 € au 31/08/2023.

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 éligibles aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

A la clôture de l'exercice, l'activité du secteur lucratif est en dessous des seuils d'imposition.

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 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		5 027
TOTAL	3 995		5 027
Terrains	17 000		
Constructions :	167 280		337 550
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	482 000		459 517
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	42 287		23 753
- De transport			9 992
Matériel :	22 012		15 501
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	730 579		846 312
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	168		
Prêts et autres immobilisations financières	3 200		
TOTAL	3 368		
TOTAL GENERAL	737 941		851 339
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			9 022
TOTAL			9 022
Terrains			17 000
Constructions :			504 830
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			941 517
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			66 040
- De transport			9 992
Matériel :			37 513
- De bureau et informatique, mobilier			
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
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			168
Prêts et autres immobilisations financières		3 200	
TOTAL		3 200	168
TOTAL GENERAL		3 200	1 586 080

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	3 366		6 108
TOTAL				2 742	3 366		6 108
Terrains							
Constructions - Sur sol propre				4 044	14 181		18 225
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				65 159	170 613		235 772
Installations générales, agencements et aménagements divers				4 529	10 987		15 516
Matériel de transport					455		455
Matériel de bureau et informatique, mobilier				3 426	7 848		11 275
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				77 157	204 084		281 244
TOTAL GENERAL				79 899	207 450		287 352
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	2 116	2 116	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	3 423	3 423	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 341	5 341	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	560	560	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	322 907	322 907	
Charges constatées d'avance	3 810	3 810	
TOTAL	338 157	338 157	

(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	652 109	652 109		
Emprunts et dettes financières diverses	230 000	230 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	44 318	44 318		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	7 141	7 141		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	15 027	15 027		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 177	11 177		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 380	2 380		
Produits constatés d'avance	23 000	23 000		
TOTAL	985 153	985 153		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 15 871

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	26 756			16 125
Excédent ou déficit de l'exercice	26 756	-26 756	7 621		7 621
Situation nette	16 125		7 621		23 746
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	620 744		315 586	174 485	761 846
Provisions réglementées					
TOTAL	636 869		323 207	174 485	785 591

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	117 680	344 320
SUBVENTION CAISSE EPARGNE	131 821	15 000	4 546	10 454
SUBVENTION CABALR	131 822	3 000	1 020	1 980
SUBVENTION FNEP	131 823	493 300	118 924	374 376
SUBVENTION NOTRE DAME	131 824	7 786	354	7 432
SUBVENTION CREDIT AGRICOLE	131 825	27 500	4 215	23 285
TOTAL	790 215	1 008 586	246 739	761 847

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour	- pertes de change					
risques	- 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						
TOTAL II						
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à						
Immobilisations	être cédés					
	- 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						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
Dont dotations et reprises :		- d'exploitation				
		- financières				
		- exceptionnelles				

Contributions volontaires en nature

	31/08/2023	31/08/2022
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		
Personnel bénévole	50 318	36 784
TOTAL	50 318	36 784
TOTAL GENERAL	50 318	36 784
	31/08/2023	31/08/2022
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
Personnel Bénévole	50 318	36 784
TOTAL	50 318	36 784
TOTAL GENERAL	50 318	36 784

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
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 812	7 901
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 419	5 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 800	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	28 031	13 361

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	307 402	328 925
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	307 402	328 925

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2023	31/08/2022
Produits :	- D'exploitation	23 000	25 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		23 000	25 000

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2023	31/08/2022
Charges :	- D'exploitation	3 810	1 373
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 810	1 373

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 913.60	1 252.98	1 660.62	132.56
20500000 LOGICIELS	9 021.60	3 994.80	5 026.80	125.83
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-6 108.00	-2 741.82	-3 366.18	-122.76
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	486 604.51	163 236.07	323 368.44	198.10
21310000 Bâtiments	504 829.55	167 280.00	337 549.55	201.79
28130000 Amort. constructions	-18 225.04	-4 043.93	-14 181.11	-350.67
Installations tech., matériel et outillages industriels	705 744.58	416 841.34	288 903.24	69.31
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL	941 516.96	482 000.15	459 516.81	95.34
28154000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL & OUTILLAGE	-235 772.38	-65 158.81	-170 613.57	-261.84
Autres immobilisations corporelles	86 298.03	56 344.05	29 953.98	53.16
21810000 AAI DIVERS	66 039.68	42 286.69	23 752.99	56.17
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 991.76		9 991.76	-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	22 679.75	9 989.63	12 690.12	127.03
21840000 MOBILIER	14 833.02	12 022.37	2 810.65	23.38
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-15 516.47	-4 528.58	-10 987.89	-242.59
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-455.18		-455.18	-
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT...	-7 300.53	-1 568.69	-5 731.84	-365.33
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-3 974.00	-1 857.37	-2 116.63	-114.00
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		3 200.00	-3 200.00	-100.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES		3 200.00	-3 200.00	-100.00
TOTAL I	1 298 728.47	658 042.19	640 686.28	97.36
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 116.00	4 936.22	-2 820.22	-57.13
41100000 CLIENTS	2 116.00	4 936.22	-2 820.22	-57.13

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	332 230.50	438 948.04	-106 717.54	-24.31
40100000 FOURNISSEURS	6 723.84	409.90	6 313.94	+1 000.00
40910000 Fns. avances et acomptes versés sur commandes	8 780.68	106 504.12	-97 723.44	-91.76
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	3 423.42		3 423.42	-
42500000 Personnel avances et acomptes		362.31	-362.31	-100.00
43760000 MUTUELLE	5 341.01	2 337.78	3 003.23	128.44
44566000 TVA DEDUCTIBLE 20%	559.55		559.55	-
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS		408.93	-408.93	-100.00
46870000 Produits à recevoir	307 402.00	328 925.00	-21 523.00	-6.54
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	133 858.49	234 497.23	-100 638.74	-42.92
51200000 CREDIT AGRICOLE	88 689.84	190 268.62	-101 578.78	-53.39
51210000 CREDIT COOPERATIF	25 168.65	44 228.61	-19 059.96	-43.09
51290000 LIVRET A	20 000.00		20 000.00	-
Charges constatées d'avance	3 810.25	1 373.26	2 436.99	177.49
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 810.25	1 373.26	2 436.99	177.49
TOTAL III	472 015.24	679 754.75	-207 739.51	-30.56
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)	1 770 743.71	1 337 796.94	432 946.77	32.36

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/08/2023	31/08/2022			
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	16 124.88	-10 630.97	26 755.85	-251.68	
11000000 REPORT A NOUVEAU (solde créditeur)	16 124.88		16 124.88	-	
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)		-10 630.97	10 630.97	-100.00	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 620.62	26 755.85	-19 135.23	-71.52	
Situation nette	23 745.50	16 124.88	7 620.62	47.26	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	761 845.55	620 744.37	141 101.18	22.73	
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	213 000.00	280 300.00	131.60	
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	-117 679.97	-39 952.95	-77 727.02	-194.55	
13918210 REPRISE SUB CE	-4 546.32	-1 546.32	-3 000.00	-194.05	
13918220 REPRISE SUBVENTION CABALR	-1 020.15	-420.15	-600.00	-142.86	
13918230 REPRISE SUB FNEP	-118 924.09	-30 336.21	-88 587.88	-292.02	
13918240 REPRISE SUR FONDS NOTRE DAME	-354.70		-354.70	-	
13982500 REPRISE QUOTE PART SUBV RENAULT	-4 215.22		-4 215.22	-	
Provisions réglementées					
TOTAL I	785 591.05	636 869.25	148 721.80	23.35	
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	652 109.41	400 908.36	251 201.05	62.66	
16400000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	452 109.41	200 908.36	251 201.05	125.03	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 318.48	30 909.08	13 409.40	43.38
40100000 FOURNISSEURS	38 506.47	23 008.45	15 498.02	67.36
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	5 812.01	7 900.63	-2 088.62	-26.44
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	33 344.77	14 110.25	19 234.52	136.32
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		886.88	-886.88	-100.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	7 141.13	4 200.00	2 941.13	70.02
43100000 URSSAF	6 321.80	5 703.00	618.80	10.85
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	6 171.25	1 343.21	4 828.04	359.49
43750000 PREVOYANCE	60.82	296.04	-235.22	-79.39
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	2 473.21	1 260.00	1 213.21	96.27
44210000 PAS	371.56	421.12	-49.56	-11.64
44864000 TAXE FONCIERE A PAYER	10 805.00		10 805.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 380.00		2 380.00	-
41980000 Rrr à accorder et autres avoirs à établir	1 800.00		1 800.00	-
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	580.00		580.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	23 000.00	25 000.00	-2 000.00	-8.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 000.00	25 000.00	-2 000.00	-8.00
TOTAL V	985 152.66	700 927.69	284 224.97	40.55
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 770 743.71	1 337 796.94	432 946.77	32.36

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	10.00	1 980.29	-1 970.29	-99.49
75610000 Cotisations sans contrepartie	10.00	1 530.29	-1 520.29	-99.35
75610100 FRAIS INSCRIPTION		450.00	-450.00	-100.00
Ventes de biens	83 669.53	26 035.83	57 633.70	221.36
70120000 VENTES PRODUITS FINIS 20%	83 669.53	26 035.83	57 633.70	221.36
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	344 311.00	232 748.49	111 562.51	47.93
74000000 SUBVENTIONS	2 214.00	4 656.00	-2 442.00	-52.45
74100000 FONDS DOTATION ECOLES PROD DVLPT		3 167.49	-3 167.49	-100.00
74200000 SUBVENTION BRIDGESTONE	102 000.00	75 000.00	27 000.00	36.00
74210000 SUBVENTION CABALR		20 000.00	-20 000.00	-100.00
74220000 SUBVENTION FSE	151 977.00	97 925.00	54 052.00	55.20
74230000 SUBVENTION BANQUE DES TERRITOIRES		26 000.00	-26 000.00	-100.00
74240000 SUBVENTION RENAULT		6 000.00	-6 000.00	-100.00
74250000 SUBVENTION DIRAA	50 000.00		50 000.00	-
74270000 SUBVENTION BREAK POWERTY	38 120.00		38 120.00	-
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	70 000.00	120 000.00	-50 000.00	-41.67
75510000 FOND DE DOTATION EDPD	70 000.00	120 000.00	-50 000.00	-41.67
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 449.00	6 104.04	-655.04	-10.73
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE E...	5 449.00	6 104.04	-655.04	-10.73
Utilisations des fonds dédiés		48 333.00	-48 333.00	-100.00
78950000 Utilisation fonds déd. contrib. fin. d'autres org.		48 333.00	-48 333.00	-100.00
Autres produits	5.83	0.28	5.55	-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	5.83	0.28	5.55	-
TOTAL I	503 445.36	435 201.93	68 243.43	15.68
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	14 909.65	10 061.06	4 848.59	48.20
60120000 MAT PREM 20%	14 909.65	10 061.06	4 848.59	48.20
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	167 587.83	170 994.84	-3 407.01	-1.99
60410000 SOUS TRAITANCE 20%	10 497.64	914.92	9 582.72	+1 000.00
60611000 ELECTRICITE/ GAZ	11 252.64	9 711.21	1 541.43	15.88
60612000 EAU	514.19	608.06	-93.87	-15.46
60614000 FIOUL		2 083.55	-2 083.55	-100.00
60617000 CARBURANT	70.05	81.88	-11.83	-14.63
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	11 716.56	32 821.92	-21 105.36	-64.30
60630100 CONSOMMABLES ATELIER	21 620.18		21 620.18	-
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL	2 596.84	8 912.73	-6 315.89	-70.86
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 626.73	3 864.43	-1 237.70	-32.01

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
61320000 LOYERS DES LOCAUX	13 000.00	28 000.00	-15 000.00	-53.57
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	5 661.62	4 435.14	1 226.48	27.67
61351000 LOCATION SANITAIRE ATELIER	2 843.96	7 846.32	-5 002.36	-63.75
61352000 LOCATION VEHICULES	1 673.31		1 673.31	-
61353000 LOCATIONS COPIEURS	1 004.66		1 004.66	-
61354000 LOCATION BATTERIE ZOE	153.40		153.40	-
61357000 LOCATIONS INEXWEB	210.00	119.00	91.00	76.47
61400000 CHARGES LOCATIVES	2 242.00	5 320.00	-3 078.00	-57.86
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	8 851.39	4 602.36	4 249.03	92.33
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	311.50	1 153.90	-842.40	-72.96
61560000 MAINTENANCE	8 740.73	896.67	7 844.06	874.47
61600000 ASSURANCE	11 793.93	4 365.94	7 427.99	170.13
61610000 ASSURANCE VOITURE	120.95		120.95	-
61800000 DOCUMENTATION	109.75	252.03	-142.28	-56.35
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	11 853.60	14 483.10	-2 629.50	-18.15
62262000 HONORAIRES AUTRES	4 713.79	15 252.87	-10 539.08	-69.09
62263000 HONORAIRES PROFESSEURS	5 688.75	1 211.00	4 477.75	369.78
62270000 FRAIS D'ACTES		100.00	-100.00	-100.00
62280000 DIVERS		13 816.07	-13 816.07	-100.00
62300000 PUBLICITE	4 670.29	112.67	4 557.62	+1 000.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	100.00		100.00	-
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS, ...)	6.00	0.95	5.05	500.00
62410000 TRANSPORT	6 388.00	1 076.17	5 311.83	493.68
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 223.84	3 910.69	3 313.15	84.71
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	2 127.76	1 849.46	278.30	15.09
62610000 FRAIS POSTAUX	757.66	87.14	670.52	771.26
62620000 TELEPHONE / INTERNET	2 245.34	722.66	1 522.68	210.51
62700000 FRAIS BANCAIRES	835.77	362.00	473.77	130.94
62810000 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT	3 365.00	2 020.00	1 345.00	66.58
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	42 426.02	40 186.38	2 239.64	5.57
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	330.02		330.02	-
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	3 908.66		3 908.66	-
63512000 Taxes foncières	10 805.00	13 633.36	-2 828.36	-20.74
63580000 TVA NON DEDUCTIBLE	27 382.34	26 553.02	829.32	3.12
Salaires et traitements	167 289.25	132 310.68	34 978.57	26.44
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	162 043.08	128 110.68	33 932.40	26.49
64120000 CONGES PAYES	2 941.13	4 200.00	-1 258.87	-29.98
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 680.04		1 680.04	-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	625.00		625.00	-
Charges sociales	59 322.62	44 881.63	14 440.99	32.18
64510000 URSSAF	43 943.59	33 901.41	10 042.18	29.62
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	11 160.33	7 620.50	3 539.83	46.44
64550000 PREVOYANCE CADRES ET NON CADRES		44.96	-44.96	-100.00
64560000 MUTUELLE/ PREVOYANCE	1 901.49	1 397.76	503.73	35.98
64581000 CAISSE CONGES PAYES	1 213.21	1 260.00	-46.79	-3.73
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 104.00	657.00	447.00	68.04
Dotations aux amortissements et dépréciations	207 452.40	79 870.59	127 581.81	159.73
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INC...	3 366.18	2 741.82	624.36	22.76
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS COR...	204 086.22	77 128.77	126 957.45	164.60
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	568.86	76.89	491.97	638.96
65100000 REDEVANCE	564.00	70.00	494.00	705.71
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4.86	6.89	-2.03	-28.57
TOTAL II	659 556.63	478 382.07	181 174.56	37.87

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-156 111.27	-43 180.14	-112 931.13	261.53
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1.26		1.26	-
76800000 Autres prod. financiers	1.26		1.26	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1.26		1.26	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	10 754.19	2 319.64	8 434.55	363.53
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	10 754.19	2 319.64	8 434.55	363.53
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	10 754.19	2 319.64	8 434.55	363.61
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-10 752.93	-2 319.64	-8 433.29	363.56
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-166 864.20	-45 499.78	-121 364.42	266.74
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	174 484.82	72 255.63	102 229.19	141.48
77700000 Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat de l'exercice	174 484.82	72 255.63	102 229.19	141.48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	174 484.82	72 255.63	102 229.19	141.48
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	174 484.82	72 255.63	102 229.19	141.48
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	677 931.44	507 457.56	170 473.88	33.59
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	670 310.82	480 701.71	189 609.11	39.44
EXCEDENT OU DEFICIT	7 620.62	26 755.85	-19 135.23	-71.52

In Extenso

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

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés