



Association PHARE COLLECTIF ESS

Exercice clos au 31 décembre 2024

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>20</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>21</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>23</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>24</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>27</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>30</i>

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association PHARE COLLECTIF ESS** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	463 664 euros
Chiffre d'affaires :	2 186 euros
Résultat net comptable :	43 564 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ANZIN
Le 13/06/2025

Signature

HERVE YANN

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	3 552	124	3 428	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	20 040	112	19 928	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	17 813	3 662	14 151	17 714
	Autres immobilisations corporelles	107 124	9 984	97 140	4 652
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	851		851	671
TOTAL (I)		149 380	13 881	135 499	23 037
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 522		3 522	6 777
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	281 849		281 849	183 589
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	41 962		41 962	19 100
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	833		833	551
	TOTAL (II)	328 166		328 166	210 017
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		477 546	13 881	463 664	233 054
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				851	671
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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		
	Report à nouveau	18 712	55 771
	Excédent ou déficit de l'exercice	43 564	(37 060)
	Total des fonds propres (situation nette)	62 275	18 712
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	109 245	99 890
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	109 245	99 890
	Total des fonds propres	171 520	118 601
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	52 950	63 656
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	52 950	63 656
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	56 385	
	Emprunts et dettes financières divers	40 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 490	33 222
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	17 315	17 384
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 567	
	Autres dettes	386	190
	Produits constatés d'avance	91 050	
	Total des dettes	239 194	50 796
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	463 664	233 054
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	43 563,63	(37 059,89)
	(1) Dont à moins d'un an	193 966	50 796
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	25 389	32 885
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 186	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	301 763	215 892
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		73
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	63 656	48 200
	Autres produits	4	66
	Total des produits d'exploitation	392 999	297 116
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	46	2
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	59 015	42 255
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 084	800
	Salaires et traitements	182 611	140 797
	Charges sociales	47 513	40 017
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 346	1 132
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	52 950	60 656
	Autres charges	1	237
	Total des charges d'exploitation	357 567	285 896
RESULTAT D'EXPLOITATION		35 432	11 220

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		35 432	11 220
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	999	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		999	
RESULTAT FINANCIER		(999)	
RESULTAT COURANT avant impôts		34 433	11 220
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		250
	Sur opérations en capital	10 645	110
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 645	360
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 515	48 640
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 515	48 640
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 130	(48 279)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		403 644	297 476
TOTAL DES CHARGES		360 080	334 535
EXCEDENT ou DEFICIT		43 564	(37 060)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		80 089	
Prestations en nature		159 002	
Bénévolat			
TOTAL		239 091	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		80 089	
Prestations		159 002	
Personnel bénévole			
TOTAL		239 091	

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **463 664** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **403 644** euros
 - un total charges de **360 080** euros
 - dégage un résultat de **43 564** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association PHARE COLLECTIF ESS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

Objet social : Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire.

Missions sociales : Phare est un collectif d'acteurs de l'économie sociale et solidaire qui réunit plusieurs structures du Valenciennois et du Cambrésis.

Moyens mis en
œuvre et ressources

:

- Mise en réseau d'acteurs qui partagent les mêmes valeurs ;
- Interface de mutualisation (achats, fonctions support, appels d'offres) ;
- Echange sur les besoins des structures pour respecter le concept d'économie sociale et solidaire ;

Règles générales

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/02/2025 par les dirigeants de l'association.

Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Règles et Méthodes Comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Méthode d'amortissement

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remise et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau: 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier: 3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers, susceptible

Règles et Méthodes Comptables

d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Rémunérations allouées aux dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Produits et charges exceptionnels

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			1 626		1 626	
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			3 552			3 552
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 178		1 626	3 552
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			11 762			11 762
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			8 278			8 278
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 813		17 813		17 813	17 813
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	2 500		102 479		2 500	102 479
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 589		1 056			4 645
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 902		141 388		20 313	144 977
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	671		180			851
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	671		180			851
TOTAL		24 573		146 746		21 939	149 380

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres		124		124
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		124		124
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		162	107	54
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		57		57
	Instal technique, matériel outillage industriels	99	3 563		3 662
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	11	7 089		7 100
	Matériel de bureau, mobilier	1 425	1 458		2 884
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 536	12 329	107	13 757
TOTAL		1 536	12 453	107	13 881

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div></div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div></div> <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	851	851	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	3 522	3 522	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	281 849	281 849	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	833	833	
TOTAL DES CREANCES		287 055	287 055	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	56 385	11 157	45 229	
	Emprunts et dettes financières divers	40 000	40 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 490	10 490		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 312	3 312		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 897	13 897		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	107	107		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 567	23 567		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	386	386		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	91 050	91 050		
TOTAL DES DETTES		239 194	193 966	45 229	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 615			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			833
Logiciel BEKO		337	
Assurance MMA		496	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			833

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			91 050
Subvention - département		40 000	
Subvention - Région DSIVA		4 000	
Subvention - COTE		47 050	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			91 050

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		12 488
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 841
Fournisseurs - fact. non parve	7 841	
Dettes fiscales et sociales		4 647
Dettes provis. pr congés à pay	3 312	
Formation	764	
Charges sociales s/congés à pa	572	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	55 771	(37 060)			18 712
Excédent ou déficit de l'exercice	(37 060)	37 060	43 564		43 564
Situation nette	18 712		43 564		62 275
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	99 890		251 458	242 103	109 245
Provisions réglementées					
TOTAL	118 601		295 022	242 103	171 520

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SUBVENTION DEPARTEMENT 2022	3 000		3 000				
SUBVENTION DEPARTEMENT 2024		40 000				40 000	
COTE 2024		12 950				12 950	
DREETS 2023	20 000		20 000				
FSE + 2024	40 656		40 656				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	63 656	52 950	63 656			52 950	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	100 000	20 000		120 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	100 000	20 000		120 000
Quotes-parts virées au compte de résultat	110	10 645		10 755

251 458

242 103

Annexe libre

Annexes diverses

Natures des réserves :

Les réserves proviennent de l'accumulation des résultats antérieurs. Elles ont diminué de 37 059 € sur 2024 afin d'atteindre 18 712 €. Cette baisse provient du résultat déficitaire de 2023.

La situation nette s'améliore grâce au résultat bénéficiaire de 2024 d'un montant de 43 564 €

Charges sur exercices antérieurs :

Les charges sur exercices antérieurs de l'exercice concernent :

- 1 514 € de frais de fonctionnement de PHARE qui étaient liés à l'exercice 2023.

Subventions

Nous vous listons ci-dessous le détail des subventions comptabilisées en compte 74' :

Subventions	Montant imputé pour 2024	Période totale couverte par la subvention
DEPARTEMENT	39 999.90 €	2024-2025
MOTE	12 500 €	Année 2024
COTE	12 950 €	25/07/2024 - 25/07/2025
FONJEP	7 107 €	2023-2025
CREAP	3 926.92 €	12/2019-09/2024
AIDE APPRENTIE	10 194.87 €	Année 2024
DREETS	- 20 000 €	2024
PTCE	25 000 €	2024-2026
CAPH	25 000 €	2023-2025
CA CAMBRAI	25 000 €	2024-2026
FRANCE TRAVAIL	18 000 €	10/2023-09/2024
TIMS	137 084.41 €	2024-2025
CCPS	5 000 €	2024-2026

Contributions volontaires (Prestations) :

Afin de valoriser le travail de nos partenaires qui s'investissent dans l'association, nous avons effectué un calcul sur la base du taux horaire fixé par le secrétariat d'état à la vie associative :

	Règle	Montant
Direction	5 fois le SMIC + charges patronales	84,35 €
Cadres	3 fois le SMIC + Charges	50,61 €
Employés	1,2 fois le SMIC + charges	20,24 €
Base	SMIC chargé	16,87 €

Annexe libre

Un résultat d'investissements de nos partenaires a été calculé pour 159 001 € sur 2024.

Contributions volontaires (en natures) :

Suite à l'ouverture de SOLIMOB, des dons ont été reçus pour 80 089.26 €. Cette somme comprend essentiellement des pièces automobiles.

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	
	Ouvriers			
	TOTAL		7	

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	135 499	29,22	23 037	9,88	112 461	488,17
Concessions brevets et droits similaires	3 428	0,74			3 428	
20500000 Concessions et droits similaire	3 552	0,77			3 552	
28050000 Amort.concessions et droits	(124)	-0,03			(124)	
Constructions	19 928	4,30			19 928	
21310000 Bâtiments	11 762	2,54			11 762	
21350000 Installations générales - agen	8 278	1,79			8 278	
28131000 Amortissements batiments	(54)	-0,01			(54)	
28135000 Amortissements installations générales	(57)	-0,01			(57)	
Installations techniques, matériel et outillage	14 151	3,05	17 714	7,60	(3 563)	-20,11
21540000 Instal.techn. mat.out. indust. - solimob	17 813	3,84	17 813	7,64		
28154000 Amorts. maté. out. indus.	(3 662)	-0,79	(99)	-0,04	(3 563)	N/S
Autres immobilisations corporelles	97 140	20,95	4 652	2,00	92 488	N/S
21820000 Matériel de transport - solimob	100 853	21,75	2 500	1,07	98 353	N/S
21821000 Matériel de transport - frais de marquage	1 626	0,35			1 626	
21830000 Matériel de bureau	4 645	1,00	3 589	1,54	1 056	29,42
28182000 Amorts. mat. de transports	(7 065)	-1,52	(11)		(7 054)	N/S
28182100 Amortissements - frais pub sur véhicules de t	(35)	-0,01			(35)	
28183000 Amortis. maté.bureau et infor	(2 884)	-0,62	(1 425)	-0,61	(1 458)	-102,31
Autres immobilisations financières	851	0,18	671	0,29	180	26,82
27510000 Depot garantie	851	0,18	671	0,29	180	26,82
TOTAL II - Actif circulant NET	328 166	70,78	210 017	90,12	118 149	56,26
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 522	0,76	6 777	2,91	(3 255)	-48,03
041D Collectif clients débiteurs	3 008	0,65	3 872	1,66	(864)	-22,31
41100000 Usagers et cptes rattachés	514	0,11			514	
41810000 Usagers, produits non facturés			2 905	1,25	(2 905)	-100,00
Autres créances	281 849	60,79	183 589	78,78	98 260	53,52
40970000 Fournisseurs - autres avoirs			2 321	1,00	(2 321)	-100,00
43720000 Mutuelles			82	0,04	(82)	-100,00
44100000 Subventions à recevoir			2 000	0,86	(2 000)	-100,00
44100300 Subvention cavm	12 500	2,70			12 500	
44170000 Subventions d'exploitations	72 500	15,64	36 000	15,45	36 500	101,39
44171100 Subventions à recevoir - tims	20 045	4,32			20 045	
44171200 Subventions à recevoir - département	56 000	12,08			56 000	
44172000 Subvention à recevoir - dreets	1 500	0,32	1 500	0,64		
44173000 Subventions à recevoir - acte			15 000	6,44	(15 000)	-100,00
44174000 Subventions à recevoir - fonjep			8 883	3,81	(8 883)	-100,00
44176000 Subventions à recevoir - fse +	92 804	20,02	92 804	39,82		
44177000 Subventions à recevoir - caph	25 000	5,39	25 000	10,73		
44178000 Etat-subventions à recevoir - aide emploi	1 500	0,32			1 500	
Disponibilités	41 962	9,05	19 100	8,20	22 862	119,70
51210000 Caisse d'épargne - cpte couran	41 788	9,01	19 100	8,20	22 688	118,79
53000000 Caisse	174	0,04			174	
Charges constatées d'avance	833	0,18	551	0,24	282	51,26
48600000 Charges constatées d'avance	833	0,18	551	0,24	282	51,26
TOTAL DU BILAN ACTIF	463 664	100,00	233 054	100,00	230 610	98,95

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	171 520	36,99	118 601	50,89	52 919	44,62
Total des fonds propres (situation nette)	62 275	13,43	18 712	8,03	43 564	232,82
Report à nouveau	18 712	4,04	55 771	23,93	(37 060)	-66,45
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	18 712	4,04	55 771	23,93	(37 060)	-66,45
Excédent ou déficit de l'exercice	43 564	9,40	(37 060)	-15,90	80 624	217,55
Total des autres fonds propres	109 245	23,56	99 890	42,86	9 355	9,37
Subventions d'investissement	109 245	23,56	99 890	42,86	9 355	9,37
13110000 Subventions d'investissement - en attente d'i			79 687	34,19	(79 687)	-100,00
13110001 Subventions d'investissement - véhicule	100 853	21,75	1 000	0,43	99 853	N/S
13110002 Subventions d'investissement - véhicule			1 500	0,64	(1 500)	-100,00
13110003 Subventions d'investissement - matériel	17 813	3,84	17 813	7,64		
13110004 Subventions d'investissement - frais marquag	1 334	0,29			1 334	
13911001 Subventions d'investissement - véhicule n°1	(7 065)	-1,52	(3)		(7 062)	N/S
13911002 Subventions d'investissement - véhicule n°2			(8)		8	100,00
13911003 Subventions d'investissement - matériel	(3 662)	-0,79	(99)	-0,04	(3 563)	N/S
13911004 Subventions d'investissement - frais marquag	(29)	-0,01			(29)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	52 950	11,42	63 656	27,31	(10 706)	-16,82
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	52 950	11,42	63 656	27,31	(10 706)	-16,82
19400000 Fonds dédiés sur subventions	52 950	11,42	63 656	27,31	(10 706)	-16,82
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	239 194	51,59	50 796	21,80	188 398	370,89
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 385	12,16			56 385	
16400000 Emprunts auprès d'établ.crédit	56 385	12,16			56 385	
Emprunts et dettes financières divers	40 000	8,63			40 000	
16870000 Autres dettes	40 000	8,63			40 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 490	2,26	33 222	14,26	(22 732)	-68,42
040C Collectif fournisseurs créditeurs	38	0,01	4 551	1,95	(4 513)	-99,16
40100000 Fournisseurs	241	0,05	1 721	0,74	(1 480)	-85,99
401CAC Solimob loyer cambrai 35002-20	1 013	0,22			1 013	
401CAP Caph	1 082	0,23			1 082	
401GUI Note de frais guibert	52	0,01			52	
401IRI Iris	109	0,02			109	
401LEF Note de frais lefebvre marion	114	0,02			114	
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	7 841	1,69	6 637	2,85	1 204	18,14
40812000 Fact.non parv. - solimob			20 313	8,72	(20 313)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	17 315	3,73	17 384	7,46	(69)	-0,40
42100000 Personnel - rémunérations dues			1 793	0,77	(1 793)	-100,00
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	3 312	0,71	440	0,19	2 872	653,52
43100000 Sécurité sociale	10 118	2,18	8 778	3,77	1 339	15,26
43790000 Prévoyance	2 444	0,53	2 461	1,06	(17)	-0,69
43810000 Formation	764	0,16	764	0,33		
43820000 Charges sociales s/congés à pa	572	0,12	96	0,04	476	497,46
44171000 Subvention à recevoir - creap			2 927	1,26	(2 927)	-100,00
44210000 Etat - prélèvements à la source	107	0,02	126	0,05	(19)	-15,13

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 567	5,08			23 567	
40410000 Fournisseurs d'immobilisations	23 567	5,08			23 567	
Autres dettes	386	0,08	190	0,08	196	103,16
041C Collectif clients créditeurs	386	0,08	190	0,08	196	103,16
Produits constatés d'avance	91 050	19,64			91 050	
48700000 Produits constatés d'avance	91 050	19,64			91 050	
Total du passif	463 664	100,00	233 054	100,00	230 610	98,95

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	392 999	100,00	297 116	100,00	95 883	32,27
Cotisations	25 389	6,46	32 885	11,07	(7 496)	-22,79
75600000 Cot complémentaire affectées c	882	0,22	10 200	3,43	(9 318)	-91,35
75640000 Cotisations annuelles	23 216	5,91	21 250	7,15	1 966	9,25
75650000 Participation aux frais	1 291	0,33	1 435	0,48	(144)	-10,04
Ventes de biens et services	2 186	0,56			2 186	
Ventes de prestations de service	2 186	0,56			2 186	
70830000 Locations diverses	2 186	0,56			2 186	
Produits de tiers financeurs	301 763	76,78	215 892	72,66	85 871	39,78
Concours publics et subventions	301 763	76,78	215 892	72,66	85 871	39,78
74100500 Subvention département	40 000	10,18			40 000	
74100600 Subventions mote	12 500	3,18			12 500	
74100700 Subventions cote	12 950	3,30			12 950	
74110000 Fonjep valenciennes	7 107	1,81	7 107	2,39		
74120000 Creap valenciennes	3 927	1,00	5 898	1,98	(1 971)	-33,42
74130000 Subvent asp aide unique appren...	10 195	2,59	2 000	0,67	8 195	409,74
74140000 Subvention etat - dreeets	(20 000)	-5,09	33 083	11,13	(53 083)	-160,45
74160000 Subventions - ptce	25 000	6,36	50 000	16,83	(25 000)	-50,00
74170000 Subventions - fse +			92 804	31,23	(92 804)	-100,00
74180000 Subventions d'exploitation - caph			25 000	8,41	(25 000)	-100,00
74220000 Subvention caph 2024	25 000	6,36			25 000	
74230000 Subvention ca cambrai 2024	25 000	6,36			25 000	
74240000 Subvention france travail 2024	18 000	4,58			18 000	
74250000 Subvention tims 2024	137 084	34,88			137 084	
74260000 Subvention 2024 ccps	5 000	1,27			5 000	
Autres produits d'exploitation	63 661	16,20	48 339	16,27	15 322	31,70
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			73	0,02	(73)	-100,00
79100000 Transfert de charges d'exploit			73	0,02	(73)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	63 656	16,20	48 200	16,22	15 456	32,07
78900000 Utilisations fds reportés ou d	63 656	16,20	48 200	16,22	15 456	32,07
Autres produits	4		66	0,02	(62)	-93,38
75800000 Produits divers gestion couran	4		66	0,02	(62)	-93,38
Total des charges d'exploitation	357 567	90,98	285 896	96,22	71 671	25,07
Achats de matières premières et autres appro.	46	0,01	2		44	N/S
60223000 Produits entretien	46	0,01	2		44	N/S
Autres achats et charges externes	59 015	15,02	42 255	14,22	16 760	39,67
60620000 Carburant	74	0,02			74	
60630000 Achats de petit équipement	1 847	0,47	2 170	0,73	(322)	-14,84
60640000 Achats fournitures administrat	1 236	0,31	490	0,16	747	152,40
61100000 Sous-traitance générale	1 175	0,30	6 204	2,09	(5 029)	-81,06
61320000 Locations immobilières	5 467	1,39	4 128	1,39	1 340	32,45
61320100 Locations diverses	190	0,05			190	
61320200 Contrat bail garages sci cv im...	135	0,03			135	
61320300 Locations immobilières - cambrai	3 157	0,80			3 157	
61321000 Locations - mda			3 295	1,11	(3 295)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
61350000	Locations mobilières	46	0,01	30	0,01	16	54,00
61370000	Location bpce tpe	202	0,05			202	
61380000	Location - sage	159	0,04	86	0,03	73	85,48
61380001	Locations - beko	31	0,01			31	
61400000	Charges locatives & copropriét	2 418	0,62	2 570	0,87	(152)	-5,91
61520001	Entretien et réparations - ménage	1 666	0,42			1 666	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	37	0,01			37	
61610000	Assurances multirisques	965	0,25	645	0,22	320	49,68
61611000	Primes d'assurance - véhicules	1 708	0,43			1 708	
61670000	Assurances prêts	1 200	0,31			1 200	
61830000	Documentation technique	780	0,20			780	
61850000	Frais de colloques, séminaires	350	0,09			350	
62100000	Staj compta/paie	562	0,14	516	0,17	46	8,93
62110001	Mise à disposition - conseillère insertion pro	1 647	0,42			1 647	
62260000	Honoraires	3 770	0,96	2 183	0,73	1 587	72,72
62260001	Honoraires - commissaire aux comptes	3 600	0,92	3 600	1,21		
62280000	Divers	1 600	0,41			1 600	
62310000	Annonces et insertions	204	0,05	273	0,09	(69)	-25,20
62360000	Catalogues et imprimés	1 870	0,48	561	0,19	1 310	233,68
62370000	Publications	150	0,04			150	
62510000	Voyages et déplacements	12 848	3,27	6 979	2,35	5 869	84,10
62560000	Missions	3 476	0,88	2 741	0,92	735	26,83
62570000	Réceptions	684	0,17	3 013	1,01	(2 329)	-77,29
62610000	Frais télécom	3 609	0,92	1 123	0,38	2 486	221,34
62620000	Frais postaux	178	0,05	86	0,03	92	107,94
62780000	Prestations de services bancai	887	0,23	965	0,32	(77)	-8,00
62810000	Cotisations	1 085	0,28	600	0,20	485	80,83
Impôts, taxes et versements assimilés		3 084	0,78	800	0,27	2 284	285,61
63130000	Formation continue (trésor)	900	0,23	800	0,27	100	12,50
63330000	Participation des employeurs à	2 180	0,55			2 180	
63513000	Autres impôts locaux	4				4	
Salaires et traitements		182 611	46,47	140 797	47,39	41 815	29,70
64110000	Salaires appointements commiss	179 739	45,74	143 549	48,31	36 190	25,21
64120000	Congés payés	2 872	0,73	(4 452)	-1,50	7 325	164,51
64140000	Indemnité rupture conventionne...			1 700	0,57	(1 700)	-100,00
Charges sociales		47 513	12,09	40 017	13,47	7 495	18,73
64510000	Cotisations à l'urssaf	31 298	7,96	27 515	9,26	3 783	13,75
64530000	Cotisations aux caisses de ret	8 261	2,10	7 310	2,46	951	13,01
64540000	Cotisations aux assedic	5 922	1,51	5 114	1,72	808	15,80
64550000	Cotisations aux prévoyance	878	0,22	841	0,28	37	4,43
64590000	Charges sociales sur cp	476	0,12	(1 519)	-0,51	1 995	131,33
64700000	Chèques cadhoc			252	0,08	(252)	-100,00
64750000	Médecine du travail et pharmac	677	0,17	504	0,17	173	34,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		12 346	3,14	1 132	0,38	11 214	990,94
68111000	Dot.amort. immo.incorporelles	158	0,04			158	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corpore	12 188	3,10	1 132	0,38	11 057	977,00
Reports en fonds dédiés		52 950	13,47	60 656	20,42	(7 706)	-12,70
68940000	Reports en fds dédiés sur subv	52 950	13,47	60 656	20,42	(7 706)	-12,70
Autres charges		1		237	0,08	(236)	-99,58
65800000	Charges diverses gestion coura	1		237	0,08	(236)	-99,58
Résultat d'exploitation		35 432	9,02	11 220	3,78	24 212	215,80

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits financiers						
Total des charges financières	999	0,25			999	
Intérêts et charges assimilées	999	0,25			999	
66110000 Intérêts emprunts et dettes	999	0,25			999	
Résultat financier	(999)	-0,25			(999)	
Résultat courant avant impôts	34 433	8,76	11 220	3,78	23 214	206,90
Total des produits exceptionnels	10 645	2,71	360	0,12	10 285	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			250	0,08	(250)	-100,00
77200000 Produits sur exercices antérieurs			250	0,08	(250)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 645	2,71	110	0,04	10 535	N/S
77700000 Quote-part subv.résultat	10 645	2,71	110	0,04	10 535	N/S
Total des charges exceptionnelles	1 515	0,39	48 640	16,37	(47 125)	-96,89
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 515	0,39	48 640	16,37	(47 125)	-96,89
67200000 Charges sur exercices antérieu	1 515	0,39	48 640	16,37	(47 125)	-96,89
Résultat exceptionnel	9 130	2,32	(48 279)	-16,25	57 410	118,91
Excédent ou déficit de l'exercice	43 564	11,08	(37 060)	-12,47	80 624	217,55
Contributions volontaires en nature	239 091	60,84			239 091	
Dons en nature	80 089	20,38			80 089	
87000000 Contributions volontaires en natures	80 089	20,38			80 089	
Prestations en nature	159 002	40,46			159 002	
87100000 Contributions volontaires - Prestations	159 002	40,46			159 002	
Charges des contributions volontaires en nature	239 091	60,84			239 091	
Mise à disposition gratuite biens	80 089	20,38			80 089	
86100000 Contributions volontaires en nature	80 089	20,38			80 089	
Prestations	159 002	40,46			159 002	
86200000 Contributions volontaires - Prestations	159 002	40,46			159 002	

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 186	100,00			2 186	
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	2 186	100,00			2 186	
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 186	100,00			2 186	
- Achats stockés approvisionnement	46	2,12	2		44	N/S
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	2 140	97,88	(2)		2 142	N/S
MARGES (Commerciale + Production)	2 140	97,88	(2)		2 142	N/S
- Achats non stockés (c)	3 158	144,46	2 659		499	18,75
- Autres charges externes (c)	55 858	N/S	39 596		16 262	41,07
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	59 062	N/S	42 257		16 805	39,77
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(56 876)	N/S	(42 257)		(14 619)	-34,60
+ Subventions d'exploitation	301 763	N/S	215 892		85 871	39,78
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 080	140,89	800		2 280	285,05
- Autres impôts et taxes	4	0,20			4	
- Salaires et traitements	182 611	N/S	140 797		41 815	29,70
- Charges sociales	47 513	N/S	40 017		7 495	18,73
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	11 679	534,27	(7 979)		19 658	246,37
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	89 050	N/S	81 151		7 898	9,73
+ Transfert de charges d'exploitation			73		(73)	-100,00
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	12 346	564,77	1 132		11 214	990,94
- Autres charges de gestion courante	52 951	N/S	60 894		(7 943)	-13,04
RÉSULTAT EXPLOITATION	35 432	N/S	11 220		24 212	215,80
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	999	45,69			999	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	34 433	N/S	11 220		23 214	206,90
Produits exceptionnels	10 645	486,96	360		10 285	N/S
- Charges exceptionnelles	1 515	69,28	48 640		(47 125)	-96,89
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 130	417,68	(48 279)		57 410	118,91
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	43 564	N/S	(37 060)		80 624	217,55