

ESSTEAM

Avenue John Fitzgerald Kennedy
59200 TOURCOING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 21 pages

ESSTEAM

Siège social : Avenue John Fitzgerald Kennedy – 59200 TOURCOING

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESSTEAM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized '3' or similar character.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « VII. 2) Fiscalité » de l'annexe des comptes annuels concernant la fiscalisation, depuis le 1^{er} janvier 2023, de la branche « INTERFACE » de l'association.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « V. Subventions » de l'annexe aux comptes expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné les modalités de l'inscription des subventions au résultat et nous nous sommes assurés que la note « V. subventions » de l'annexe aux comptes fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de cesser son activité.

Les comptes annuels sont arrêtés par le Conseil d'Administration.

3.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- *Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- *Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- *Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*

7

- *Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*

- *Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

A Lille, le 15 mai 2024

COGEFIS Audit

Commissaire aux comptes

Jean-François VANNESTE

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 570 491.16	1 130 285.95	440 205.21	484 855.41
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	405 065.77	360 884.88	44 180.89	53 687.44
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	1 165 425.39	769 401.07	396 024.32	431 167.97
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	301 080.63		301 080.63	289 055.27
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 000.00		1 000.00	1 000.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	186 695.05		186 695.05	194 833.10
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	113 385.58		113 385.58	93 222.17
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	1 871 571.79	1 130 285.95	741 285.84	773 910.68
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	5 623 542.21		5 623 542.21	6 119 740.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 416 891.06		5 416 891.06	5 860 765.92
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	206 651.15		206 651.15	258 974.31
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	28 595.22		28 595.22	22 586.13
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 005.74		17 005.74	20 256.18
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	5 669 143.17		5 669 143.17	6 162 582.54
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	7 540 714.96	1 130 285.95	6 410 429.01	6 936 493.22



BILAN

Passif	31/12/2023	31.12.2022
	Montant	Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	822 401.00	822 401.00
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	360 010.00	360 010.00
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	1 549 548.36	1 505 395.88
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-351 877.09	44 152.48
SITUATION NETTE (1)	2 380 082.27	2 731 959.36
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	195 116.80	219 506.40
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	195 116.80	219 506.40
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	2 575 199.07	2 951 465.76
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	173 923.25	277 080.97
TOTAL PROVISIONS (4)	173 923.25	277 080.97
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 332 295.95	1 346 347.55
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	636 447.41	405 389.02
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 190 215.78	1 153 550.98
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	110 372.34	169 609.95
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	391 975.21	633 048.99
TOTAL DETTES (5)	3 661 306.69	3 707 946.49
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	6 410 429.01	6 936 493.22



COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	7 866.00		6 628.20
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 055 212.05		2 332 554.29
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		1 055 212.05	2 332 554.29
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 948 484.71		5 102 179.44
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	20.00		
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	20.00		
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		3 948 504.71	5 102 179.44
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	320 302.86		118 379.17
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	944 136.28		1 517.99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		6 276 021.90	7 561 259.09
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 881 785.05		2 200 362.31
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	283 342.20		294 384.51
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 401 175.86		3 916 449.04
CHARGES SOCIALES	905 961.82		986 410.06
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	81 547.18		59 111.52
DOTATIONS AUX PROVISIONS	11 527.00		33 897.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		6 565 339.11	7 490 614.44
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-289 317.21	70 644.65



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION	8.89		4.22
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		8.89	4.22
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	64 033.29		49 980.28
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		64 033.29	49 980.28
RESULTAT FINANCIER (3-4)		-64 024.40	-49 976.06
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			128.77
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	24 389.60		24 389.60
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		24 389.60	24 518.37
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	15 399.08		1 034.48
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		15 399.08	1 034.48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		8 990.52	23 483.89



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	7 526.00		
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		6 300 420.39	7 585 781.68
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		6 652 297.48	7 541 629.20
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			44 152.48
SOLDE DEBITEUR = PERTE		351 877.09	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	108 691.00		85 800.00
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT	11 900.00		9 954.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		120 591.00	95 754.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	108 691.00		85 800.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	11 900.00		9 954.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		120 591.00	95 754.00

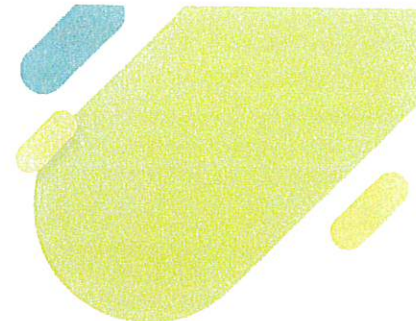


COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
	TOTAL (875)	0.00	870	Dons en nature	
861	Mise à disposition gratuite de biens		870000	DONS EN NATURE	108 691.00
861000	MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	108 691.00		TOTAL (870)	108 691.00
	TOTAL (861)	108 691.00	875	Bénévolat	
864	Personnel bénévole		875000	BENEVOLAT	11 900.00
864000	PERSONNEL BENEVOLE	11 900.00		TOTAL (864)	11 900.00
	Total charges contributions volontaires	120 591.00		Total produits contributions volontaires	120 591.00





INTRODUCTION :

ESSTEAM est un Groupe de développement, de recherche et de mise en œuvre d'actions d'innovation sociale en Hauts-de-France qui a pour objet de développer et d'abriter des actions qui répondent à des enjeux sociaux et sociétaux exprimés par les acteurs de ses territoires d'intervention, en premier lieu les habitants, et de favoriser leur implication dans le projet de la structure.

ESSTEAM assure la mise en place et l'évaluation d'une politique d'action sociale, d'innovation et d'investissement en lien avec les valeurs de l'éducation populaire et celles de l'Economie Sociale et Solidaire.

ESSTEAM c'est plus de 30 projets portés chaque année, près de 7 Millions d'Euros de Budget Annuel de 150 salariés permanents.

Le Groupe ESSTEAM définit l'ensemble de ses actions autour de 4 piliers transversaux :

- Mettre en place des actions permettant de favoriser l'inclusion numérique des personnes notamment les plus précaires.
- Mettre en place des actions autour des enjeux du Développement Durable.
- Développer, sur les territoires, les réseaux d'entraide et de solidarité.
- Favoriser la démocratie participative et l'implication des habitants, bénévoles, salariés et autres de ses territoires d'interventions.

Nous constatons une situation financière relativement tendue sur 2023.

Nous avons, fin 2022, anticipé la fin de l'activité SILEO, activité que nous savions déficitaire.

L'augmentation des matières premières n'a pas pu être répercutée sur les prestations commandées en amont. Cette décision n'a cependant pas suffi à corriger le déficit attendu.

Par ailleurs, nous avons constaté courant 2023, que notre stratégie de développement notamment sur le service Level up, n'obtenait pas, ou très peu, les résultats escomptés, et ce malgré la qualité du travail réalisé. Nous avons donc repositionné cette stratégie de développement, au second semestre 2023, afin d'en réduire les coûts et les charges.

L'association ayant pris les dispositions nécessaires pour réagir à ces événements, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.



62 Avenue J.F Kennedy, 59200 Tourcoing

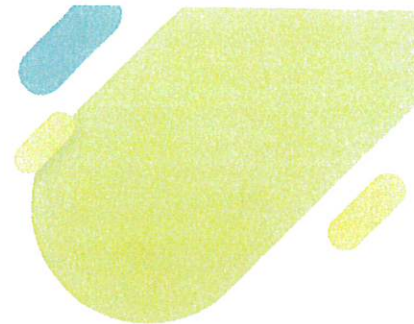
@ contact@essteam.fr

03 20 94 13 57

essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !





L'exercice a une durée de 12 mois.

I. REGLES GENERALES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions 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. Seules sont exprimés les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

II. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise et à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue et selon les critères suivants :

• Agencements aménagements terrains	5 à 10 ans
• Construction bâtiments	20 ans
• Installation agencement constructions	5 à 10 ans
• Agencements construction sols d'autrui	5 à 10 ans
• Matériels techniques d'activité	3 à 10 ans
• Installation aménagements divers	5 à 10 ans
• Matériels bureautiques et informatiques	2 à 10 ans
• Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans



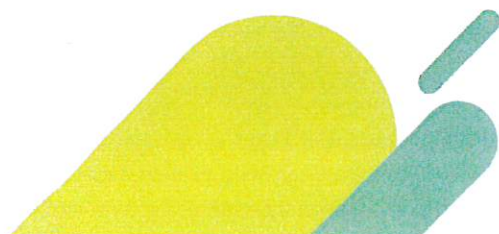
62 Avenue J.F Kennedy / BP 200 - Tourcoing

@ contact@essteam.fr

03 20 94 13 57

essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !



III. CREANCES

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

IV. VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur valeur d'inventaire déterminée selon le cours moyen boursier ou à leur valeur probable de réalisation. Le cas échéant, ces placements sont dépréciés pour tenir compte des éventuelles pertes de valeur identifiées à la date de clôture.

L'association souscrit à des placements sans risques, en accord avec ses banquiers.

V. SUBVENTIONS

Les subventions « fonds propres » sont enregistrées à partir des conventions signées pour le montant total alloué pour l'exercice ou calculées à partir de l'acompte reçu pour l'exercice, soit à 100%.

Les fonds CNAF sont enregistrés en fonction des conventions reçues et du droit prévisionnel.

Les subventions FSE sont enregistrées à partir des conventions signées pour le montant alloué pour l'exercice.



62 Avenue J.F. Kennedy, 59200 Tourcoing

@ contact@essteam.fr

03 20 94 13 57

essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !

VI. COMMENTAIRES SUR LE BILAN

1) Immobilisations et amortissements

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0.00			0.00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 533 594.18	39 896.98	0.00	1 570 491.16
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	289 055.27	12 025.36	0.00	301 080.63

AMORTISSEMENTS	SITUATION DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	SITUATION FIN D'EXERCICE
AMORTISSEMENTS IMMOB. INCORP.	0.00			0.00
Amt Construction bâtiments	41 297.93	2 429.29		43 727.22
Amt Installation agenc. constructions	51 545.90	6 677.36		58 223.26
Amt Agencement const. Sol autrui	258 534.50	399.90		258 934.40
Amt Matériel tech. d'activité	104 693.90	10 550.78		115 244.68
Amt Installation agencement divers	225 200.56	35 090.79		260 291.35
Amt Matériel de transport	18 098.63	1 500.00		19 598.63
Amt Matériel bureau et informatique	320 211.56	24 899.06		345 110.62
Amt Autres Immobilisations corporelles	29 155.79			29 155.79
AMORTISSEMENTS IMMOB. CORP.	1 048 738.77	81 547.18		1 130 285.95

2) Fonds propres

Libellé	SITUATION DEBUT D'EXERCICE	Affectation du résultat	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	SITUATION FIN D'EXERCICE
Fonds propres sans droit de reprise	522 371.00				522 371.00
Réserves associatives	300 030.00				300 030.00
Réserves investissements	360 010.00				360 010.00
Report à nouveau	1 505 395.88	44 152.48			1 549 548.36
Résultat de l'exercice	44 152.48	-351 877.09		-351 877.09	-351 877.09
Situation nette	2 731 959.36	0.00		-351 877.09	2 380 082.27
Subventions d'investissement	219 506.40			-24 389.60	195 116.80
Total fonds propres	2 951 465.76	0.00		-376 266.69	2 575 199.07

62 Avenue J.F Kennedy - 59200 Tourcoing
 @ contact@essteam.fr
 03 20 94 13 57
 essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !

3) Provisions

PROVISIONS	SITUATION DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	SITUATION FIN D'EXERCICE
PROVISIONS POUR CHARGES	277 080.97		103 157.72	173 923.25

4) Etats des échéances des dettes et créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	ECHEANCES à 1 an au plus	ECHEANCES à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	301 080.63		301 080.63
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés	5 416 891.06	2 826 049.64	2 590 841.42
Autres			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Débiteurs divers	206 651.15	206 651.15	
Charges constatées d'avance	17 005.74	17 005.74	

ETAT DES DETTES	Montant brut	ECHEANCES à 1 an au plus	ECHEANCES à plus d'un an	ECHEANCES à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des étab. De crédit	350 221.53	177 237.96	172 983.57	
Emprunts et dettes financières divers	982 074.42	982 074.42		
Fournisseurs et comptes rattachés	636 447.41	636 447.41		
Dettes fiscales et sociales	1 190 215.78	1 190 215.78		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	110 372.34	110 372.34		
Produits constatés d'avance	391 975.21	391 975.21		



62 Avenue J.F Kennedy, 59200 Tourcoing

@ contact@essteam.fr

03 20 94 13 57

essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !

5) Autres informations sur le bilan

CHARGES A PAYER	MONTANTS
Congés à payer (CP)	237 477.37
Charges sociales sur CP	92 416.13
Taxe sur salaires sur CP	26 484.72
Divers charges à payer	51 743.77
AGEFIPH	13 284.00
Factures non parvenues	21 917.94

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANTS
Divers produits à recevoir	196 660.85
Factures à établir	589 777.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANTS
Charges constatées d'avance	17 005.74

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS
Produits constatés d'avance	391 975.21

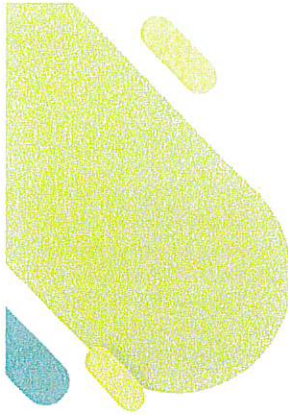
62 Avenue J.F Kennedy / 59260 Tourcoing

@ contact@essteam.fr

03 20 94 13 57

essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !



Filiales et participations : INTERFACE +

FILIALES ET PARTICIPATIONS	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES (autres que le capital)	Quote part du capital détenue	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis non remboursés	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes comptabilisés au cours de l'exercice
				BRUTE	NETTE					
A - Renseignements détaillés										
INTERFACE +	30 000	9 139	100%	1 000	1 000	118.90		156 142.00	-22 709.00	
B – Renseignements globaux										
Filiales françaises										
Filiales étrangères										
Participations françaises				1 000	1 000					
Participations étrangères										

La SASU Interface+ est déficitaire de -22 709.00€ au 31/12/2023.





VII. COMMENTAIRES SUR LE RESULTAT

1) Contributions volontaires

Les contributions volontaires reçues par l'association : la ville de Tourcoing met à disposition de l'Association l'immeuble communal situé au 216 rue Ingres à Tourcoing. Cette disposition est accordée à titre gratuit sans perception de loyer. La valeur locative représente 108 691 € et correspond à une subvention en nature accordée par la ville.

Le bénévolat représente 11 900,00€ pour l'année 2023.

2) Fiscalité

Un segment de l'activité de l'association est fiscalisé et donc soumis aux impôts commerciaux depuis le 1^{er} janvier 2023. Il s'agit de la branche « INTERFACE » dont l'activité est l'accompagnement des locataires pendant la réhabilitation de leur logement et la gestion de la relation avec le bailleur social et l'entreprise de construction.

INTERFACE – Exercice 2023	
Produits d'exploitation	1 261 808
Charges d'exploitation	1 214 705
Résultat d'exploitation	47 105
Montant IS	7 526



VIII. AUTRES INFORMATIONS

1) Rémunérations des cadres dirigeants

Cette information n'est pas divulguée car elle contribuerait à communiquer des données individuelles.

2) Effectifs au 31 décembre 2023

CONTRAT	Hommes	Femmes
CDI	42	47
CDD	22	27
CDDI	28	6
CEE	49	94
APPRENTIS	1	2
TOTAL	142	176

3) Engagements reçus

Néant

4) Engagements donnés

a. Garanties, cautions

CAUTIONS	Montant
LOCAL SILEO - Roncq	13 879.32€
LOCAL MIAE – Bâtiment Jean Renoir, plaine image.	5 296.16€
LOCAL LEVEL UP – Bâtiment Jean Renoir, plaine image.	1 210.10€

EMPRUNT	MONTANT INITIAL	GARANTIES
CREDIT MUTUEL	250 000.00€	France ACTIVE FOES garantit le remboursement en capital, intérêts, frais et accessoire du crédit de 250 000€ à hauteur de 50%.
France ACTIVE	125 000.00€	Aucune garantie.
BPI	225 000.00€	Gage espèce de 11 250€. Garantie au titre du Fonds Renforcement de la Trésorerie à hauteur de 60%.
PGE BPI	250 000.00€	Garantie au titre du Fonds Garantie ATOUT PME à hauteur de 90%.
PGE SG	250 000.00€	Garantie de l'Etat à hauteur de 90%.

62 Avenue J.F. Kennedy, 59200 Tourcoing

contact@essteam.fr

03 20 94 13 57

essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !

b. Etat des locations

Type Location	Bailleur	Date début	Date fin	Loyers 2023	Commentaires
Logiciel céZen	COLIBRI	15/01/2023	15/12/2023	142.56€	
Machine à affranchir	PITNEY BOWES	01/01/2023	31/12/2023	1 183.76€	
Photocopieur AVA	CEGELEASE	01/01/2023	31/12/2023	1 080.00€	Reconduction tacite 12 mois
Photocopieur MIAE	CEGELEASE	01/01/2023	31/03/2023	420.00	
Photocopieur + imprimantes ESSTEAM	CEGELEASE	01/01/2023	31/12/2023	8 568.00€	
Photocopieur SILEO	BNP LEASE	01/01/2023	31/12/2023	1 512.00€	Reconduction tacite 12 mois
Outillage et matériel SILEO	LOCAM	20/04/2021	20/03/2024	3 935.88€	
Outillage et matériel SILEO	HILTI	01/01/2023	31/12/2023	6 828.67€	Reconduction tacite 12 mois
Défibrillateurs	LOCAM	01/01/2023	31/12/2023	2 592.00€	
Location véhicule Berlingo SILEO	CREDIPAR	09/09/2015	08/09/2020	3 396.12€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule Jumpy SILEO	CREDIPAR	09/09/2015	08/09/2019	4 625.64€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule Jumper SILEO	CREDIPAR	15/05/2014	14/05/2018	7 357.56€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C1 INTERFACE	CREDIPAR	07/03/2018	06/03/2022	1 725.09€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C1 IOD RBX	CREDIPAR	07/03/2018	06/03/2022	564.32€	
Location véhicule C1 IOD TG	CREDIPAR	07/03/2018	06/03/2022	-12.39€	
Location véhicule Jumper SILEO	CREDIPAR	14/12/2018	13/12/2022	5 701.68€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule Jumper SILEO	CREDIPAR	14/12/2018	13/12/2022	4 958.86€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C3 AIRCROSS SILEO	CREDIPAR	19/07/2019	18/07/2023	4 433.49€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C4 CACTUS SILEO	CREDIPAR	22/07/2019	21/07/2023	2 841.19€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C4 CACTUS CS ESSPACE 216	CREDIPAR	19/07/2019	18/07/2023	2 837.64€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C1 AVA	CREDIPAR	29/10/2019	28/10/2022	2 163.12€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C1 SUR MESURE	CREDIPAR	29/10/2019	28/10/2022	2 017.56€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	29/10/2019	28/10/2023	4 706.10€	
Location véhicule C5 AIRCROSS INTERFACE	CREDIPAR	09/01/2020	08/01/2024	4 416.00€	
Location véhicule C3 AIRCROSS MIAE	CREDIPAR	09/01/2020	08/01/2024	3 187.20€	
Location véhicule C3 AIRCROSS AVA	CREDIPAR	09/01/2020	08/01/2024	3 052.80€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	09/01/2020	08/01/2024	2 658.00€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	09/01/2020	08/01/2024	5 009.04€	
Location véhicule C5 AIRCROSS CS BELENCONTRE	CREDIPAR	24/02/2020	23/02/2024	4 416.00€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	05/03/2020	04/03/2024	2 262.00€	
Location véhicule C3 SILEO	CREDIPAR	05/03/2020	04/03/2024	2 990.06€	
Location véhicule C5 AIRCROSS ESSTEAM	CREDIPAR	25/11/2020	24/11/2024	5 521.68€	
Location véhicule C5 AIRCROSS ESSTEAM	CREDIPAR	25/11/2020	24/11/2024	5 478.72€	
Location véhicule C3 AIRCROSS ESSTEAM	CREDIPAR	02/04/2021	01/04/2025	3 664.56€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	06/07/2021	05/07/2025	2 804.40€	
Location véhicule C3 IOD	CREDIPAR	05/07/2021	04/07/2025	2 804.40€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	05/07/2021	04/07/2025	2 804.40€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	05/07/2021	04/07/2025	2 804.40€	
Location véhicule C5 AIRCROSS ESSTEAM	CREDIPAR	09/09/2021	08/09/2025	4 917.84€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	13/02/2017	12/07/2023	1 546.89€	
Location véhicule BERLINGO SILEO	CREDIPAR	05/11/2021	04/11/2025	4 347.12€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	08/11/2021	07/11/2025	2 832.84€	
Location véhicule BERLINGO SILEO	CREDIPAR	14/11/2016	13/11/2021	3 397.80€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule JUMPER SILEO	CREDIPAR	14/11/2016	13/11/2021	5 236.44€	Reconduction tacite 12 mois
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	10/08/2022	09/08/2026	3 991.20€	
Location véhicule C3 INTERFACE	CREDIPAR	01/12/2022	30/11/2026	4 097.87€	

62 Avenue J.F Kennedy, 59200 Tourcoing
 @ contact@essteam.fr
 03 20 94 13 57
 essteam.fr

Suivez-nous aussi sur nos réseaux sociaux !