

SOUTIEN EMPLOI SERVICE (SES)

Siège social : 128 ter Grand rue

59100 ROUBAIX

Association loi 1901

Siret 398 635 839 00051

RNA n° W595004800

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale du 21 juin 2023, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOUTIEN EMPLOI SERVICE (SES) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables (notamment par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes), sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de mon rapport.

Observations sur le changement de méthode comptable

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels dans la section intitulée « Changements comptables » qui expose le changement de méthodes comptables lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

« A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le

règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants »

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

A ce titre, j'ai notamment effectué les contrôles suivants :

- prise de connaissance et analyse de la situation économique et financière de l'entité ;
- analyse des risques ;
- contrôle par sondages des opérations effectuées et du respect des règles comptables.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes sur la situation financière et les comptes annuels.

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 liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;
- 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 l'entité à poursuivre son activité. 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.

Fait à Wavrin, le 29 mai 2026
Monsieur Philippe VALTAT
Commissaire aux comptes



SOUTIEN EMPLOI SERVICE (SES)

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2025

TER GRAND RUE

59100 ROUBAIX

SIRET : 39863583900051

IN EXTENSO LILLE - WASQUEHAL

41 Avenue de Flandre BP 40132
59443 WASQUEHAL Cedex

Tél : 03 20 51 26 09
03 20 51 94 10

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	2
Bilan Passif - Transition	3
Compte de résultat - Transition	4
Compte de résultat (suite) - Transition	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions	14
Etat des dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	19

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	20
Bilan Passif - ANC n°2018-06	21
Compte de résultat - ANC n°2018-06	22
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	23

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	24
Bilan Passif détaillé - Transition	26
Compte de résultat détaillé - Transition	28

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOUTIEN EMPLOI SERVICE (SES) relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 422 002 €
Produits d'exploitation :	2 172 540 €
Résultat net Comptable :	54 221 €

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 Wasquehal

Le

M Philippe THELU
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	152 007	130 416	21 591	27 240
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 169		11 169	11 444
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	163 176	130 416	32 760	38 684
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	173 207		173 207	224 599
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	144 198		144 198	80 359
Charges constatées d'avance	329		329	329
Valeurs mobilières de placement	53 214		53 214	53 162
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 018 293		1 018 293	961 697
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 389 242		1 389 242	1 320 146
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 552 418	130 416	1 422 002	1 358 830

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	628 311	628 311
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	577 846	628 870
Excédent ou déficit de l'exercice	54 221	-51 023
Situation nette	1 260 378	1 206 158
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 260 378	1 206 158
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	17 888	17 050
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	17 888	17 050
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	294	
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 268	21 528
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	128 175	114 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	143 736	135 622
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 422 002	1 358 830

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	65	80
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	757 594	729 702
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 414 362	1 400 199
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 et provisions		2 701
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	519	8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 172 540	2 132 690
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	238 475	250 522
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	53 095	56 162
Salaires	1 591 576	1 614 397
Cotisations sociales	231 676	255 212
Dotations aux amortissement et dépréciations	6 448	10 054
Dotations aux provisions	838	2 513
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4 009	696
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	2 126 117	2 189 555
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	46 423	-56 865
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières	10 244	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		7 099
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	10 244	7 099

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 244	7 099
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	56 667	-49 766
Produits exceptionnels V		27 384
Charges exceptionnelles VI		26 954
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		430
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	2 446	1 687
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 182 784	2 167 173
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 128 563	2 218 196
EXCÉDENT OU DÉFICIT	54 221	-51 023
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	9 445	11 708
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	9 445	11 708
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	9 445	11 708
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	9 445	11 708

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 422 002 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 54 221 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association Soutien Emploi Service (SES, loi 1901) a été créée en 1985 suite à une constatation, par le corps enseignant et des parents d'élèves de la ville de Roubaix, d'une aggravation des risques d'accidents aux entrées et sorties des écoles avec l'accroissement de la circulation.

Elle avait pour objet d'origine : « Toute action visant à renforcer la sécurité des enfants scolarisés aux heures d'entrées et sorties d'écoles ainsi qu'à inciter les piétons et les conducteurs à respecter le Code de la Route. »

Cette mission perdure depuis plus de 30 ans et s'est étoffée par des missions de prévention ainsi que de médiation au niveau des espaces publics et des événements socio-culturels, dans une optique d'insertion socio-professionnelle par le biais de contrats aidés, l'association bénéficiant d'un agrément ACI (Atelier Chantier d'Insertion) depuis 2005 auprès de la DIRECCTE.

Du fait de son expertise acquise depuis sa création, l'association SES s'est imposée comme un opérateur référent dans les domaines de la médiation,

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

SES - 128 TER Grand Rue 59100 Roubaix -

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 422 002 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 54 221 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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, actualisé du règlement 2023-03.

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, à l'exception des éléments indiqués ci-dessous,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

RAS

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

À la date de présentation des comptes, il n'y a pas d'autre mention particulière ni d'événements remarquables à rapporter à l'attention des intervenants et lecteurs.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel (649100).

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).
- Changement de méthodes comptables :

Le compte 448100 remplace le compte 448630.

Le compte 467110 remplace le compte 468700.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Agencements et aménagements | 10 à 15 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 10 ans, |
| • Autres | 5 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 et des produits à recevoir d'Uniformation.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

La provision concernant les indemnités de fin de carrière représente un solde au 31/12/2025 de 17 888 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 300,00 € TTC.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 530 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 17,82€/heure correspond à un montant de 9 444,60 euros.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	151 208	799		152 007
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 208	799		152 007
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 444			11 169
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	11 444			11 169
TOTAL GÉNÉRAL	162 652	799		163 176

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Acquisitions	Apports	Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant			
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	799			799		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	799			799		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Cessions	Scissions	Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant			
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	123 968	6 448		130 416
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 968	6 448		130 416
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	123 968	6 448		130 416

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	6 448				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	6 448				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	11 169		11 169
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	173 207	173 207	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	26 448	26 448	
Divers	27 986	27 986	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	89 765	89 765	
Charges constatées d'avance	329	329	
TOTAL	328 904	317 735	11 169

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	294	294		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 268	15 268		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	58 868	58 868		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 889	47 889		
Impôts sur les bénéfices	2 446	2 446		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 972	18 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	143 736	143 736		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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	628 311				628 311
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	628 870			51 023	577 846
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 023	-51 023	54 221		54 221
Situation nette	1 206 158	-51 023	54 221	51 023	1 260 378
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 206 158	-51 023	54 221	51 023	1 260 378

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	17 050	838			17 888
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	17 050	838			17 888
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	17 050	838			17 888

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2025	31/12/2024
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	TOTAL	
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
BÉNÉVOLAT	9 445	11 708
	TOTAL	11 708
	TOTAL GENERAL	11 708
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2025	31/12/2024
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
BÉNÉVOLAT	9 445	11 708
	TOTAL	11 708
	TOTAL GENERAL	11 708

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 758	11 706
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	72 307	55 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	85 064	66 850
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	597	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		42 476
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	597	42 476

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	329	329
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	329	329

Commentaires : néant

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
<hr/>	
<hr/>	
TOTAL	
Commentaires : Néant	

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		27 240
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		
Prêts		
Autres immobilisations financières		11 444
	TOTAL I	38 684
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		224 599
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		80 359
Valeurs mobilières de placement		53 162
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		961 697
Charges constatées d'avance		329
	TOTAL III	1 320 146
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 358 830

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		628 311
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		628 870
Excédent ou déficit de l'exercice		-51 023
	Situation nette	1 206 158
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL I	1 206 158
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		17 050
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	17 050
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 528
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		114 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	135 622
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 358 830

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	80
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	729 702
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	1 400 199
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	2 701
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	8
TOTAL I	2 132 690
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	250 522
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	56 162
Salaires et traitements	1 614 397
Charges sociales	255 212
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 054
Dotations aux provisions	2 513
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	696
TOTAL II	2 189 555
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-56 865
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 099
TOTAL III	7 099
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 099
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-49 766

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	3 344
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 040
TOTAL V	27 384
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	26 954
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	26 954
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	430
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 167 173
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 218 196
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-51 023
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	11 708
TOTAL	11 708
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	11 708
TOTAL	11 708

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 591.48	27 240.38	-5 648.90	-20.74
218100 INSTALLATION ET AGENCEMENT	53 604.90	53 604.90		
218300 MAT. DE BUREAU - INFORMATIQUE	41 036.82	40 237.82	799.00	1.99
218310 AUTRES MATERIEL	6 641.82	6 641.82		
218400 MOBILIER	50 723.90	50 723.90		
281800 AUTRES IMMOB.CORPORELLES	-6 011.26	-5 811.26	-200.00	-3.44
281810 AMORTISSEMENTS INSTALLATION AGENCEM	-35 403.91	-31 881.94	-3 521.97	-11.05
281830 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	-40 322.90	-39 298.71	-1 024.19	-2.61
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	-48 677.89	-46 976.15	-1 701.74	-3.62
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 168.82	11 443.58	-274.76	-2.40
275000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	11 168.82	11 443.58	-274.76	-2.40
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	32 760.30	38 683.96	-5 923.66	-15.31
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	173 207.40	224 599.22	-51 391.82	-22.88
411001 USAGERS	172 610.73	224 599.22	-51 988.49	-23.15
418100 USAGERS - FACTURES A ETABLIR -	596.67		596.67	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	144 198.04	80 358.56	63 839.48	79.44
441700 SUBVENTION DÉPARTEMENT DU NORD	27 985.50	18 657.00	9 328.50	50.00
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	26 448.00	19 226.00	7 222.00	37.56
467110 DIVERS COMPTES DEBITEURS ET PRODUITS A RECEVOIR	89 764.54		89 764.54	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR		42 475.56	-42 475.56	-100.00
Charges constatées d'avance	329.42	329.42		
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	329.42	329.42		
Valeurs mobilières de placement	53 213.53	53 161.87	51.66	0.10
503003 PARTS BANQUE POPULAIRE DU NORD	50 768.00	50 768.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
503004 LIVRET INSTITUTIONNEL	2 445.53	2 393.87	51.66	2.17
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	1 018 293.32	961 696.94	56 596.38	5.89
512002 BANQUE POPULAIRE DU NORD	215 234.87	4 666.69	210 568.18	+1 000.00
512003 CREDIT MUNICIPAL DE ROUBAIX	242 825.30	141 685.89	101 139.41	71.38
531000 CAISSE	233.15	344.36	-111.21	-32.27
581412 CAT 32083352372 REF 000001	24 000.00	24 000.00		
581413 CAT 32083352372 REF 000002	24 000.00	24 000.00		
581414 CAT 32083352372 REF 000003	24 000.00	24 000.00		
581415 CAT 32083352372 REF 000004	24 000.00	24 000.00		
581416 CAT 32083352372 REF 000005	24 000.00	24 000.00		
581417 CAT 32186672368 - RÉF. 000001		75 000.00	-75 000.00	-100.00
581418 CAT 32228692372 - RÉF.000001	100 000.00		100 000.00	-
581419 CAT 32228692372 - RÉF. 000002	100 000.00		100 000.00	-
581420 CAT 32228692372 - RÉF. 000003	100 000.00		100 000.00	-
581421 CAT 32228692398 - RÉF. 000001	40 000.00		40 000.00	-
581621 BDC - REF 098586835		420 000.00	-420 000.00	-100.00
581622 BDC - REF 098586836		100 000.00	-100 000.00	-100.00
581623 CAT 32210412353 - RÉF. 000001		20 000.00	-20 000.00	-100.00
581624 CAT 32210412353 - RÉF. 000002		20 000.00	-20 000.00	-100.00
581625 CAT 32210412353 - RÉF. 000003		20 000.00	-20 000.00	-100.00
581626 CAT 32210412353 - RÉF. 000004		20 000.00	-20 000.00	-100.00
581627 CAT 32210412353 - RÉF. 000005		20 000.00	-20 000.00	-100.00
581631 BDC - REF 098587003	100 000.00		100 000.00	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	1 389 241.71	1 320 146.01	69 095.70	5.23
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 422 002.01	1 358 829.97	63 172.04	4.65

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	628 311.27	628 311.27		
102100 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	628 311.27	628 311.27		
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	577 846.34	628 869.50	-51 023.16	-8.11
110000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE CRÉDITEUR -	628 869.50	628 869.50		
119000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE DÉBITEUR -	-51 023.16		-51 023.16	-
Excédent ou déficit de l'exercice	54 220.60	-51 023.16	105 243.76	-206.27
Situation nette	1 260 378.21	1 206 157.61	54 220.60	4.50
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 260 378.21	1 206 157.61	54 220.60	4.50
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	17 888.00	17 050.00	838.00	4.91
151820 PROVISION IDR	17 888.00	17 050.00	838.00	4.91
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	17 888.00	17 050.00	838.00	4.91
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	293.64		293.64	-
581200 CHEQUES EMIS CMR	293.64		293.64	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 267.63	21 527.64	-6 260.01	-29.08
401001 FOURNISSEURS	2 510.03	9 821.23	-7 311.20	-74.44
408100 CHARGES A PAYER	12 757.60	11 706.41	1 051.19	8.99

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	128 174.53	114 094.72	14 079.81	12.34
421000 PERSONNEL_ REMUNERATIONS DUES	99.17	99.17		
422000 CSE - BUDGET DE FONCTIONNEMENT	1 370.70	1 802.22	-431.52	-23.92
425000 PERSONNEL_ AVANCES - ACOMPTES	150.00		150.00	-
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	203.72	30.46	173.26	580.00
428200 PROVISION POUR CONGES A PAYER	34 618.17	35 593.78	-975.61	-2.74
428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	22 426.00		22 426.00	-
431000 SECURITE SOCIALE	28 580.76	41 725.40	-13 144.64	-31.50
437210 RETRAITE MALAKOFF	6 251.24	8 259.32	-2 008.08	-24.31
437302 CHORUM - PREVOYANCE	3 775.30	4 688.07	-912.77	-19.48
438200 PROVISIONS CONGES PAYES C.S.	9 281.53	5 222.52	4 059.01	77.71
442100 TRESOR PUBLIC - PAS -	237.65	659.19	-421.54	-63.88
444000 ETAT - IS -	2 446.00	1 687.00	759.00	44.99
448100 ETAT - CHARGES A PAYER -	5 981.00		5 981.00	-
448630 FORMATION CONTINUE		6 747.00	-6 747.00	-100.00
448650 PARTICIPATION EFFORT CONS	12 753.29	7 580.59	5 172.70	68.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	143 735.80	135 622.36	8 113.44	5.98
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 422 002.01	1 358 829.97	63 172.04	4.65

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	65.00	80.00	-15.00	-18.75
756001 COTISATIONS ADHERENTS	65.00	80.00	-15.00	-18.75
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	757 593.84	729 701.67	27 892.17	3.82
706100 MAIRIE DE ROUBAIX - MARCHE PUBLIC	679 956.39	668 471.22	11 485.17	1.72
708320 LOCATIONS SALLES	895.00	670.00	225.00	33.58
708330 REMBT DE CHARGES LOCATIVES	596.67	435.20	161.47	37.24
708600 REMBOURSEMENT UNIFORMATION	76 145.78	60 125.25	16 020.53	26.65
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 414 362.22	1 400 199.47	14 162.75	1.01
733100 ASP - AIDES AUX POSTES -	1 254 748.47	1 232 066.02	22 682.45	1.84
733200 ASP - MODULATION ACI -	63 823.37	67 593.02	-3 769.65	-5.58
733210 AIDE À L'EMBAUCHE	2 505.38	7 255.43	-4 750.05	-65.47
741016 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL 59	93 285.00	93 285.00		
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		2 700.73	-2 700.73	-100.00
791000 TRANSFERTS DE CHARGES		2 700.73	-2 700.73	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	518.79	8.32	510.47	+1 000.00
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	518.79	8.32	510.47	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 172 539.85	2 132 690.19	39 849.66	1.87
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	238 475.33	250 521.98	-12 046.65	-4.81
606100 ELECTRICITE	8 937.44	11 572.07	-2 634.63	-22.77
606101 GAZ	4 475.42	4 203.87	271.55	6.45
606102 EAU	1 154.56	778.64	375.92	48.27
606200 PETIT MATERIEL	524.45	344.15	180.30	52.33
606300 PRODUITS D-ENTRETIEN.	1 189.90	1 469.16	-279.26	-18.99
606400 FOURNITURES VESTIMENTAIRES	4 787.06	28 849.70	-24 062.64	-83.41
606600 FOURNITURES DE BUREAU	2 011.54	3 167.04	-1 155.50	-36.47
606700 FOURNITURES FORMATION	163.92		163.92	-
611000 MAINTENANCE - TELESURVEILLANCE	5 371.62	3 035.95	2 335.67	76.94
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	4 724.07	4 724.04	0.03	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	43 638.40	42 506.17	1 132.23	2.66
614200 CHARGES LOCATIVES	15 290.03	13 200.00	2 090.03	15.83
615000 ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	1 062.79	1 112.65	-49.86	-4.49
616000 PRIMES D-ASSURANCES	5 771.54	5 469.55	301.99	5.52

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
618100 DOCUMENTATION GENERALE		572.47	-572.47	-100.00
618500 FRAIS DE SEMINAIRES CONF.FORMATION	71 456.38	57 747.78	13 708.60	23.74
622600 HONORAIRES COMPTABLE	6 029.82	5 547.22	482.60	8.71
622610 HONORAIRES SOCIAL	21 932.72	20 798.80	1 133.92	5.45
622620 HONORAIRES AVOCATS	852.00	2 955.00	-2 103.00	-71.17
622630 HONORAIRES CAC	8 300.00	8 400.00	-100.00	-1.19
623000 FRAIS DE COMMUNICATION	85.59	809.74	-724.15	-89.38
623400 CADEAUX	172.66		172.66	-
623700 COTISATIONS	525.00	525.00		
625600 MISSIONS ET DEPLACEMENTS ADMINISTRATEURS	254.00		254.00	-
625605 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	15 851.28	15 622.51	228.77	1.46
625610 FRAIS DE DEPLACEMENTS		830.00	-830.00	-100.00
625700 RECEPTIONS REPAS	1 692.11	3 709.34	-2 017.23	-54.38
626100 TELEPHONE	10 383.81	10 762.60	-378.79	-3.52
626200 AFFRANCHISSEMENT PTT	986.01	930.29	55.72	6.02
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. AGIOS	851.21	878.24	-27.03	-3.08
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	53 095.01	56 161.64	-3 066.63	-5.46
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	7 928.65	10 059.00	-2 130.35	-21.18
633300 FORMATION CONTINUE	38 226.66	39 005.92	-779.26	-2.00
633400 PEEC	6 939.70	7 096.72	-157.02	-2.21
Salaires	1 591 576.05	1 614 396.69	-22 820.64	-1.41
641000 REMUNERATION DU PERSONNEL	1 551 157.02	1 586 094.67	-34 937.65	-2.20
641200 PROVISION CONGES PAYES SALAIRES	-975.61	-4 950.95	3 975.34	80.29
641310 PRIMES ET GRATIFICATIONS NON SOUMISES	22 426.00	27 432.00	-5 006.00	-18.25
641400 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	5 915.47	5 820.97	94.50	1.61
648001 CHEQUES CADEAUX FIN D-ANNEE	16 076.90		16 076.90	-
649100 REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL	-3 023.73		-3 023.73	-
Cotisations sociales	231 676.12	255 211.68	-23 535.56	-9.22
645100 COTISATIONS URSSAF	169 182.67	183 171.60	-13 988.93	-7.64
645203 COT. MUTUELLES	7 598.28	6 145.25	1 453.03	23.65
645300 COTIS. CAISSES RETRAITES CAD + NC	25 533.27	28 427.97	-2 894.70	-10.18
645500 COTIS. PREVOYANCE CADRE	2 580.58	1 436.13	1 144.45	79.74
645501 COTIS. PREVOY. NON CADRE	6 591.45	7 898.21	-1 306.76	-16.55
645600 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	4 059.01	-5 615.90	9 674.91	-172.28
645804 CSE - BUDGET AEP	3 084.94	1 802.22	1 282.72	71.20
647500 MEDECINE DU TRAV. - PHARM.	13 045.92	11 140.80	1 905.12	17.10
648001 CHEQUES CADEAUX FIN D-ANNEE		20 805.40	-20 805.40	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	6 447.90	10 053.64	-3 605.74	-35.87
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	6 447.90	10 053.64	-3 605.74	-35.87
Dotations aux provisions	838.00	2 513.00	-1 675.00	-66.65
681500 DOT.PROV.RISQ.- CHRQ EXPL	838.00	2 513.00	-1 675.00	-66.65
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 008.70	696.12	3 312.58	476.01
658000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	4 008.70	696.12	3 312.58	476.01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 126 117.11	2 189 554.75	-63 437.64	-2.90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	46 422.74	-56 864.56	103 287.30	-181.64
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produit des cessions d'immobilisations financières	10 243.86		10 243.86	-
767000 PRODUIT FINANCIERS	51.66		51.66	-
767001 PRODUITS FINANCIERS CAT	10 192.20		10 192.20	-
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		7 098.77	-7 098.77	-100.00
767000 PRODUIT FINANCIERS		69.72	-69.72	-100.00
767001 PRODUITS FINANCIERS CAT		7 029.05	-7 029.05	-100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 243.86	7 098.77	3 145.09	44.30
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	10 243.86	7 098.77	3 145.09	44.30
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	56 666.60	-49 765.79	106 432.39	-213.87
Produits exceptionnels		27 383.91	-27 383.91	-100.00
772000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		3 343.91	-3 343.91	-100.00
787500 REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC		24 040.00	-24 040.00	-100.00
Charges exceptionnelles		26 954.28	-26 954.28	-100.00
672000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS		26 954.28	-26 954.28	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		429.63	-429.63	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	2 446.00	1 687.00	759.00	44.99
695200 IS 24%	2 446.00	1 687.00	759.00	44.99
TOTAL DES PRODUITS	2 182 783.71	2 167 172.87	15 610.84	0.72
TOTAL DES CHARGES	2 128 563.11	2 218 196.03	-89 632.92	-4.04
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	54 220.60	-51 023.16	105 243.76	-206.27

In Extenso

IN EXTENSO LILLE - WASQUEHAL
41 Avenue de Flandre BP 40132
59443 WASQUEHAL Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés