



ENTRASSO
Société d'Expertise-Comptable

Association ARC EN CIEL
Résidence Les Marronniers

59460 JEUMONT

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

6 B Rue des Verts Près - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL - Tél : 03 20 39 95 35 - Fax : 03 20 78 01 35

SARL AU CAPITAL DE 2 000 € - RCS LILLE METROPOLE 493 658 355

SIRET 493 658 355 00034 - APE 6920 Z

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION NORD-PAS DE CALAIS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	2 520	2 520		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	119 922	42 152	77 769	83 052
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	86 729	59 271	27 457	30 881
	Autres immobilisations corporelles	148 172	91 767	56 405	42 816
	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	50		50	1 250
	Autres immobilisations financières	250		250	250
TOTAL (I)		357 642	195 711	161 931	158 248
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	4 288		4 288	4 398
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	91 995	70	91 925	82 188
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	596 234		596 234	688 724
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 724		1 724	3 632
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 524		2 524	13 553
	TOTAL (II)	696 766	70	696 696	792 495
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 054 408	195 781	858 627	950 744
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				300	1 500
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	44 105	44 105
	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	69 489	88 415
	Excédent ou déficit de l'exercice	(71 376)	(18 925)
	Total des fonds propres (situation nette)	42 219	113 594
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	45 278	38 169
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	45 278	38 169
	Total des fonds propres	87 496	151 763
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	800	800
	Total des provisions	800	800
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	119 696	23 096
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 929	29 929
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	180 921	156 176
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	147 633	140 507
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 900	1 049
	Autres dettes	10 251	1 835
	Produits constatés d'avance	280 000	445 588
	Total des dettes	770 331	798 181
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	858 627	950 744
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(71 375,78)	(18 925,47)
	(1) Dont à moins d'un an	740 402	768 251
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	63 863	258

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	23 326	21 819
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	464 860	408 193
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 505 193	1 510 487
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	15 000	
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	78 040	54 957
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	332	314
	Total des produits d'exploitation	2 086 750	1 995 770
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	4 386	2 198
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 251	2 202
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	388 629	352 487
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	42 576	42 689
	Salaires et traitements	1 459 113	1 395 201
	Charges sociales	217 370	197 593
	Dotation aux amortissements et dépréciations	47 840	48 658
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	819	2 761
	Total des charges d'exploitation	2 162 984	2 043 789
RESULTAT D'EXPLOITATION		(76 234)	(48 018)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(76 234)	(48 018)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11	586
	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	11	586
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 445	190
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 445	190
RESULTAT FINANCIER		(2 434)	395
RESULTAT COURANT avant impôts		(78 668)	(47 623)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	20 518	32 375
	Sur opérations en capital	7 891	11 012
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	28 409	43 387
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 117	12 025
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 665
	Total des charges exceptionnelles	21 117	14 690
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 292	28 697
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 115 170	2 039 743
TOTAL DES CHARGES		2 186 546	2 058 668
EXCEDENT ou DEFICIT		(71 376)	(18 925)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			