



ASSOCIATION PARKOUR 59

10 rue de Babylone
59100 ROUBAIX

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2024



Association PARKOUR 59

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

1. 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 PARKOUR 59 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

2. 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La correcte comptabilisation des subventions ;
- La correcte application du traitement des charges de personnel.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium



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.

4. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES 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.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 précisée par l'article L.823-10-1 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 ;
- 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'association à 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.

Fait à Croix, le 23 juin 2025
SAS HARMONIUM
Commissaire Aux Comptes



Simon VANZEVEREN



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	14 988	5 896	9 093	7 223
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	10 000		10 000	
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	24 988	5 896	19 093	7 223
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	55 467	2 245	53 222	6 756
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	156 845		156 845	144 098
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	117 342		117 342	11 348
	Charges constatées d'avance	607		607	665
	TOTAL (II)	330 260	2 245	328 015	162 867
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	355 248	8 141	347 108	170 090
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			10 000	
	(3) dont à plus d'un an			124 095	121 850

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	(69 866)	58 744
	Report à nouveau		
		101 802	(128 611)
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	31 935	(69 866)
	Fonds propres consommables	1 812	5 000
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 812	5 000
	Total des fonds propres	33 747	(64 866)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	59 594	
	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	59 594	
Provisions	Provisions pour risques	126 850	121 850
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	126 850	121 850
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 500	35 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 978	15 793
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	37 812	17 120
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	44 627	45 194
	Total des dettes	126 917	113 106
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	347 108	170 090
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	101 801,79	(128 610,67)
	(1) Dont à moins d'un an	126 917	113 106
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	54 144	48 159
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 826	6 645
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	116 844	95 662
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	305 290	269 201
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 115	
	Mécénats	8 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	69 662	20 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	14 466	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		261
Total des produits d'exploitation		575 347	439 928
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		700
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	114 532	95 837
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 777	2 558
	Salaires et traitements	218 959	273 150
	Charges sociales	54 601	52 759
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 374	8 061
	Dotation aux provisions	5 000	121 850
	Reports en fonds dédiés	59 594	
	Autres charges	10 897	1 481
	Total des charges d'exploitation	476 734	556 395
RESULTAT D'EXPLOITATION		98 614	(116 467)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		98 614	(116 467)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		98 614	(116 467)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 188	6 811
	Total des produits exceptionnels	3 188	6 811
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		18 955
	Total des charges exceptionnelles		18 955
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 188	(12 144)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		578 535	446 740
TOTAL DES CHARGES		476 734	575 350
EXCEDENT ou DEFICIT		101 802	(128 611)
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			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **347 108** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **578 535** euros
 - un total charges de **476 734** euros
 - dégage un résultat de **101 802** euros

L'exercice considéré :

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

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

Ces comptes annuels sont établis par les dirigeants de l'**Association PARKOUR 59** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Activité de l'association : elle a pour objet la promotion, la pratique et le développement du Parkour et des disciplines associées ou connexes, dans une logique d'épanouissement de performance sportive, sociale et collective.

Elle exerce son activité dans la ville de Roubaix (Nord).

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **347 108** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **578 535** euros et un total **charges** de **476 734** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **101 802** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE :

L'année 2023 avait été marquée par une baisse significative des produits d'exploitation de l'association (- 270 K€ des concours publics/subventions d'exploitation entre 2022 et 2023). Le résultat net ressortait déficitaire à hauteur de -129 K€ ce qui avait impacté défavorablement la situation nette de l'association. L'exercice 2024 est marqué par une hausse significative des produits d'exploitation couplée à une baisse sensible des charges d'exploitation ce qui a permis de dégager un excédent de 102 K€. Les fonds propres sont désormais positif de + 34 K€. Sur la base des prévisions d'activité et de trésorerie 2025 de l'association, la continuité d'exploitation de celle-ci est assurée en l'état actuel des connaissances de la direction.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 990		3 998			14 988
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 990		3 998			14 988
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			10 000			10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			10 000			10 000
TOTAL		10 990		13 998			24 988

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	3 767	2 129		5 896
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 767	2 129		5 896
TOTAL		3 767	2 129		5 896

Visa pour
 authentification
 SAS Harmonium

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	121 850	5 000		126 850
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	121 850	5 000		126 850
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	6 370	2 245	6 370	2 245
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 370	2 245	6 370	2 245
TOTAL GENERAL		128 220	7 245	6 370	129 095
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 245	6 370	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	10 000	10 000	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	55 467	53 222	2 245
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 029	1 029	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	140 816	18 966	121 850
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	15 000	15 000	
	Charges constatées d'avance	607	607	
	TOTAL DES CREANCES	222 918	98 824	124 095
	Prêts accordés en cours d'exercice	10 000		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	27 500	27 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 978	16 978		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	12 000	12 000		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 812	25 812		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	44 627	44 627		
	TOTAL DES DETTES	126 917	126 917		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 500			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	58 744	(128 611)			(69 866)
Excédent ou déficit de l'exercice	(128 611)	128 611	101 802		101 802
Situation nette	(69 866)		101 802		31 935
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 000			3 188	1 812
Provisions réglementées					
TOTAL	(64 866)		101 802	3 188	33 747

Les 5 K€ de subvention d'investissement se rattachent à un financement de la ville de Roubaix pour de l'investissement.

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FINANCEMENT ANS PULSE		50 000				50 000	
FINANCEMENT ANS IMPACT		4 094				4 094	
FINANCEMENT ERASMUS		5 500				5 500	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		59 594				59 594	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		44 627	44 627
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			44 627

Les produits constatés d'avance correspondent à la quote-part des cotisations perçues en 2024 se rattachant à 2025 à hauteur de 28 K€ et aux programmes de subventions étalés sur plusieurs exercices à hauteur de 17 K€.

Annexe libre

Immobilisations financières :

L'association a consenti au cours de l'exercice un prêt de 10 K€ à une association installée sur Roubaix.

Provision pour risques :

Au regard du risque de non encaissement de créances sur financements à recevoir au 31/12/2023, une provision pour risques avait été constatée à hauteur de 122 K€. Celle-ci a été maintenue à fin 2024. S'ajoute à celle-ci en 2024 une provision pour risque social estimé à 5 K€. Le montant global de la provision s'établit ainsi à 127 K€.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés :

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Dettes financières :

L'association a reçu une avance financière de 35 K€ en février 2023 de la part d'un partenaire associatif dont le remboursement devait intervenir courant de l'année 2023. Un remboursement partiel de 7,5 K€ est intervenu en 2024. Cette dette s'élève à 27,5 K€ au 31/12/2024.

Rémunération des dirigeants :

M. Larbi LIFERKI a perçu une rémunération en contrepartie de l'exercice de la fonction de Président de l'association. Pour l'exercice 2024, cette rémunération s'est élevée à 11 762 € nets.

M. Christian LANDON a perçu une rémunération en contrepartie de l'exercice de la fonction de Trésorier de l'association. Pour l'exercice 2024, cette rémunération s'est élevée à 10 466 € nets.

Transferts de charges :

L'association a reçu des remboursements d'assurance suite aux dégâts intervenus en ses locaux, lesquels sont comptabilisés en transferts de charges pour un montant de 8 K€.

Résultat exceptionnel :

Excédentaire de + 3 K€ en 2024, le résultat exceptionnel est constitué de reprises de subventions d'investissement au compte de résultat.

Effectif moyen :

L'effectif moyen de l'association s'établit à 9 sur 2024.

Annexe libre

Honoraires du commissaire aux comptes :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 350 €.

REPARTITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION :

	2024	2023	Evolution
Prestations facturées	116 844	95 662	+ 22%
Ventes de biens	4 826	6 645	- 27%
Subventions	305 290	269 201	+ 13%
Cotisations	54 144	48 159	+ 12%
Contributions financières	69 662	20 000	+ 248%
Mécénats / Dons	10 115	-	na
Reprises sur Amts / Prov. / Fds D.	14 466	-	na
Autres produits / transferts de charges	-	261	na
	575 347	439 928	+ 31 %

REPARTITION DES SUBVENTIONS :

	2024	2023	Evolution
SUBVENTIONS ETAT	142 167	123 956	+ 15 %
SUBVENTIONS AIDES A L'EMPLOI	33 674	56 545	- 40 %
SUBVENTIONS REGION	27 500	22 500	+ 22 %
SUBVENTIONS CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 500	2 900	- 14 %
SUBVENTION COMMUNES	71 170	52 208	+ 36 %
SUBVENTIONS EUROP.	21 080	-	na
FEDERATION	7 200	11 091	- 35 %
TOTAL	305 290	269 201	+ 13 %