

POINT PASSERELLE NDF

14 RUE SAINTE CROIX

62000 ARRAS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE :

SIRET : 51925407200019

SAS FNPC
18 RUE PAUL ADAM

Tél :

62000 ARRAS

SOMMAIRE

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	19
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

POINT PASSERELLE NDF
Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	599 889.74 €
Résultat net comptable	0.00 €
Total du bilan	525 118.13 €

Fait à ARRAS,
Le 09/04/2025.
Christophe DERLY,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	40 320.00	32 256.00	8 064.00	16 128.00
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	12 384.45	11 543.46	840.99	
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 545.37		6 545.37	6 545.37
TOTAL (I)	59 249.82	43 799.46	15 450.36	22 673.37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres	740.87		740.87	
Valeurs mobili'eres de placement	300 739.01		300 739.01	300 739.01
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	200 574.46		200 574.46	240 435.89
Charges constatées d'avance	7 613.43		7 613.43	7 535.27
TOTAL (II)	509 667.77		509 667.77	548 710.17
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	568 917.59	43 799.46	525 118.13	571 383.54

BILAN PASSIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	312 726.35	312 726.35
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>	312 726.35	312 726.35
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	312 726.35	312 726.35
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	162 739.70	206 075.52
TOTAL (II)	162 739.70	206 075.52
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 015.44	16 730.27
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 963.26	34 967.98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 673.38	883.42
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	49 652.08	52 581.67
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	525 118.13	571 383.54

COMPTE DE RÉSULTAT

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	960.00	930.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	380 000.00	317 000.00
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		
Utilisations des fonds dédiés	218 508.99	231 226.79
Autres produits	420.75	17.69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	599 889.74	549 174.48
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	191 211.03	184 608.56
Aides financières	52 077.50	14 119.97
Impôts, taxes et versements assimilés	2 918.90	3 089.14
Salaires et traitements	135 877.68	146 411.71
Charges sociales	37 911.70	41 127.56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 225.06	8 064.00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	175 173.17	158 367.49
Autres charges	316.74	355.22
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	603 711.78	556 143.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 822.04	-6 969.17
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 464.04	8 205.60
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 (III)	4 464.04	8 205.60
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 464.04	8 205.60

COMPTE DE RÉSULTAT

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	642.00	1 236.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		225.31
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		225.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		71.74
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		71.74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		153.57
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	642.00	1 390.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	604 353.78	557 605.39
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	604 353.78	557 605.39
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	40 320.00	32 256.00	8 064.00	16 128.00
2052000000 application metier	40 320.00		40 320.00	40 320.00
2805200000 amortissement application meti		32 256.00	-32 256.00	-24 192.00
Immobilisations corporelles				
Autres	12 384.45	11 543.46	840.99	
2181000000 agencemen.amenag.instal.	5 262.40		5 262.40	5 262.40
2183100000 materiel informatique	7 122.05		7 122.05	6 120.00
2818100000 amort.agenc.amen.divers		5 262.40	-5 262.40	-5 262.40
2818310000 amort materiel informatique		6 281.06	-6 281.06	-6 120.00
Immobilisations financières				
Autres	6 545.37		6 545.37	6 545.37
2750000000 depots et cautionnements	6 545.37		6 545.37	6 545.37
TOTAL (I)	59 249.82	43 799.46	15 450.36	22 673.37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	740.87		740.87	
Valeurs mobilières de placement	300 739.01		300 739.01	300 739.01
5080240000 dat clsq 5 ans	150 000.00		150 000.00	150 000.00
5082500000 dat boost	150 000.00		150 000.00	150 000.00
5088000000 interets courus s/vmp	739.01		739.01	739.01
Disponibilités	200 574.46		200 574.46	240 435.89
5122000000 credit agricole	7 414.05		7 414.05	6 739.52
5123000000 livret a	84 700.38		84 700.38	82 910.90
5124000000 csl asso livret	108 460.03		108 460.03	150 785.47
Charges constatées d'avance	7 613.43		7 613.43	7 535.27
4860000000 charges constatees d'avance	7 613.43		7 613.43	7 535.27
TOTAL (II)	509 667.77		509 667.77	548 710.17
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	568 917.59	43 799.46	525 118.13	571 383.54

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	312 726.35	312 726.35
1100000000 report a nouveau cred.	312 726.35	312 726.35
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	312 726.35	312 726.35
TOTAL (I)	312 726.35	312 726.35
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	162 739.70	206 075.52
1940000000 fonds dedies sur subv.fonction	125 173.17	158 367.49
1941000000 fonds dedies - subv. expl proj	8 064.00	16 128.00
1942000000 fonds dedies - subv. solidarit	29 502.53	31 580.03
TOTAL (II)	162 739.70	206 075.52
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 015.44	16 730.27
Personnel et comptes rattachés	13 946.09	16 184.19
Dettes fiscales et sociales	17 017.17	18 783.79
4310000000 urssaf	4 608.97	6 684.50
4373000000 caisse retraite malakoff human	1 866.14	2 382.12
4378000000 autr org sociaux - divers	389.21	411.88
4382000000 charges sur conges payes	4 163.69	4 674.23
4421000000 prelevement a la source	1 002.84	1 051.13
4440000000 etat impot sur les societes	642.00	1 390.00
4486300000 formation continue	4 344.32	2 189.93
Créditeurs divers	1 673.38	883.42
TOTAL (IV)	49 652.08	52 581.67
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	525 118.13	571 383.54

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	960.00	930.00
7560000000 cotisations des adherents	960.00	930.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	380 000.00	317 000.00
7440000000 mecenat	330 000.00	317 000.00
7441000000 mecenat fonds de solidarite	50 000.00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
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		
Utilisations des fonds dédiés	218 508.99	231 226.79
7894000000 report subv non utilises	158 367.49	209 042.82
7894100000 reprise fonds dedies applicati	8 064.00	8 064.00
7894200000 reprise fonds dedies solidarit	52 077.50	14 119.97
Autres produits	420.75	17.69
7580000000 prod div de gestion courante	420.75	17.69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	599 889.74	549 174.48
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	191 211.03	184 608.56
6061000000 electricite	4 012.54	5 766.82
6061100000 eau	202.67	278.46
6061200000 gaz	3 187.85	2 597.91
6063000000 fourniture.entret.-pet.equip	120.37	687.67
6064000000 fourniture.administratives	9 267.43	2 698.80
6132000000 location immobiliere	85 398.00	83 473.42
6135000000 location mobiliere	3 773.96	3 773.96
6135010000 leasecom	3 919.60	3 306.88
6135030000 abonnement microsoft	7 227.16	7 347.86
6135050000 securite informatique	3 126.96	3 126.96
6136000000 telesurveillance	4 559.34	3 346.87
6140000000 charges locatives et copropr.	6 795.59	5 388.39
6152000000 entretien immobilier	10 209.59	10 656.72
6156000000 maintenance	1 068.49	794.65
6160000000 primes d'assurance	2 834.16	3 220.71
6164000000 assurance leasecom		583.55
6226000000 honoraires cac	3 631.60	3 536.80
6226100000 honoraires comptables	10 657.60	11 185.68
6230000000 publicite, relations publiques	40.42	564.00
6251000000 voyages & déplacements	15 656.12	16 792.40
6256000000 missions & receptions	3 383.01	5 051.16
6260000000 frais telephone	4 359.20	5 561.62
6261000000 affranchissements	28.56	
6263000000 internet	6 331.89	4 773.02
6270000000 services bancaires	90.92	94.25
6281000000 cotisations	1 328.00	
Aides financières	52 077.50	14 119.97
6571100000 aides financieres requerants	52 077.50	14 119.97

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
Impôts, taxes et versements assimilés	2 918.90	3 089.14
6333000000 partic.format.prof.cont.	2 918.90	3 089.14
Salaires et traitements	135 877.68	146 411.71
6411000000 remunerat.du personnel	132 087.87	134 542.81
6412000000 conges payes	-3 121.31	-696.45
6413000000 primes et gratifications	6 911.12	12 565.35
Charges sociales	37 911.70	41 127.56
6451000000 cotisations urssaf	22 746.42	24 687.07
6453000000 retraite	5 639.65	5 992.70
6453100000 prevoyance		1 275.22
6453200000 cotisat.complemt sante	1 959.55	752.64
6454000000 cotisations pole emploi	5 929.41	6 290.43
6458200000 charges sociales/conges a paye	-510.54	325.62
6458300000 cotisations aux autres organis	389.21	411.88
6475000000 medecine travail-pharmac	1 758.00	1 392.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 225.06	8 064.00
6811100000 dot. aux amortissements incorp	8 064.00	8 064.00
6811200000 dotations immob.corporelles	161.06	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	175 173.17	158 367.49
6894000000 engagt a realiser subv attribu	125 173.17	158 367.49
6894200000 engagt a real fonds solidarite	50 000.00	
Autres charges	316.74	355.22
6580000000 charg div. de gest courante	13.60	355.22
6582000000 penalites amendes fisc & penal	303.14	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	603 711.78	556 143.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 822.04	-6 969.17
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 464.04	8 205.60
7680000000 autres produits financ.	4 464.04	8 205.60
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 (III)	4 464.04	8 205.60
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 464.04	8 205.60
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	642.00	1 236.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		225.31
7720000000 prod s/ exercices anterieurs		225.31
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		225.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
Sur opérations de gestion		71.74
6711000000 pénalités sur marchés		71.74
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		71.74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		153.57
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	642.00	1 390.00
6950000000 impots sur les benefices	642.00	1 390.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	604 353.78	557 605.39
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	604 353.78	557 605.39
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	960.00		930.00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	380 000.00		317 000.00	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	191 211.03		184 608.56	
- Aides financières	52 077.50		14 119.97	
VALEUR AJOUTÉE	137 671.47		119 201.47	
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 918.90		3 089.14	
- Charges de personnel	173 789.38		187 539.27	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-39 036.81		-71 426.94	
+ Autres produits	420.75		17.69	
- Autres charges	316.74		355.22	
+ Produits exceptionnels			225.31	
- Charges exceptionnelles			71.74	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-38 932.80		-71 610.90	
+ Produits financiers	4 464.04		8 205.60	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	4 464.04		8 205.60	
- Impôts sur les bénéfices	642.00		1 390.00	
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-35 110.76		-64 795.30	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	8 225.06		8 064.00	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	175 173.17		158 367.49	
+ Utilisations en fonds dédiés	218 508.99		231 226.79	
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET				

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	960.00		930.00	
7560000000 cotisations des adherents	960.00		930.00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	380 000.00		317 000.00	
7440000000 mecenat	330 000.00		317 000.00	
7441000000 mecenat fonds de solidarite	50 000.00			
- Autres achats et charges externes	191 211.03		184 608.56	
6061000000 electricite	4 012.54		5 766.82	
6061100000 eau	202.67		278.46	
6061200000 gaz	3 187.85		2 597.91	
6063000000 fournit.entret.-pet.equip	120.37		687.67	
6064000000 fournit.administratives	9 267.43		2 698.80	
6132000000 location immobiliere	85 398.00		83 473.42	
6135000000 location mobiliere	3 773.96		3 773.96	
6135010000 leasecom	3 919.60		3 306.88	
6135030000 abonnement microsoft	7 227.16		7 347.86	
6135050000 securite informatique	3 126.96		3 126.96	
6136000000 telesurveillance	4 559.34		3 346.87	
6140000000 charges locatives et copropr.	6 795.59		5 388.39	
6152000000 entretien immobilier	10 209.59		10 656.72	
6156000000 maintenance	1 068.49		794.65	
6160000000 primes d'assurance	2 834.16		3 220.71	
6164000000 assurance leasecom			583.55	
6226000000 honoraires cac	3 631.60		3 536.80	
6226100000 honoraires comptables	10 657.60		11 185.68	
6230000000 publicite, relations publiques	40.42		564.00	
6251000000 voyages & deplacements	15 656.12		16 792.40	
6256000000 missions & receptions	3 383.01		5 051.16	
6260000000 frais telephone	4 359.20		5 561.62	
6261000000 affranchissements	28.56			
6263000000 internet	6 331.89		4 773.02	
6270000000 services bancaires	90.92		94.25	
6281000000 cotisations	1 328.00			
- Aides financières	52 077.50		14 119.97	
6571100000 aides financieres requerants	52 077.50		14 119.97	
VALEUR AJOUTÉE	137 671.47		119 201.47	
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 918.90		3 089.14	
6333000000 partic.format.prof.cont.	2 918.90		3 089.14	
- Charges de personnel	173 789.38		187 539.27	
6411000000 remunerat.du personnel	132 087.87		134 542.81	
6412000000 conges payes	-3 121.31		-696.45	
6413000000 primes et gratifications	6 911.12		12 565.35	
6451000000 cotisations urssaf	22 746.42		24 687.07	
6453000000 retraite	5 639.65		5 992.70	
6453100000 prevoyance			1 275.22	
6453200000 cotisat.complemt sante	1 959.55		752.64	
6454000000 cotisations pole emploi	5 929.41		6 290.43	
6458200000 charges sociales/conges a paye	-510.54		325.62	
6458300000 cotisations aux autres organis	389.21		411.88	
6475000000 medecine travail-pharmac	1 758.00		1 392.00	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-39 036.81		-71 426.94	
+ Autres produits	420.75		17.69	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
7580000000 prod div de gestion courante	420.75		17.69	
- Autres charges	316.74		355.22	
6580000000 charg div. de gest courante	13.60		355.22	
6582000000 penalites amendes fisc & penal	303.14			
+ Produits exceptionnels			225.31	
7720000000 prod s/ exercices anterieurs			225.31	
- Charges exceptionnelles			71.74	
6711000000 pénalités sur marchés			71.74	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-38 932.80		-71 610.90	
+ Produits financiers	4 464.04		8 205.60	
7680000000 autres produits financ.	4 464.04		8 205.60	
- Charges financières				
COÛT DE FINANCEMENT	4 464.04		8 205.60	
- Impôts sur les bénéfices	642.00		1 390.00	
6950000000 impots sur les benefices	642.00		1 390.00	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-35 110.76		-64 795.30	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	8 225.06		8 064.00	
6811100000 dot. aux amortissements incorp	8 064.00		8 064.00	
6811200000 dotations immob.corporelles	161.06			
- Report en fonds dédiés	175 173.17		158 367.49	
6894000000 engagt a realiser subv attribu	125 173.17		158 367.49	
6894200000 engagt a real fonds solidarite	50 000.00			
+ Utilisations en fonds dédiés	218 508.99		231 226.79	
7894000000 report subv non utilises	158 367.49		209 042.82	
7894100000 reprise fonds dedies applicati	8 064.00		8 064.00	
7894200000 reprise fonds dedies solidarit	52 077.50		14 119.97	
RÉSULTAT NET				

TABLEAU DE FINANCEMENT

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Capacité d'autofinancement				-35 110.76	
	au 31/12/25	au 31/12/24	Variation		
Immobilisations				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	40 320.00	40 320.00			
Corporelles brutes	12 384.45	11 382.40	1 002.05	1 002.05	
Financières brutes	6 545.37	6 545.37			
Emplois stables	59 249.82	58 247.77	-1 002.05		
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Fonds propres	312 726.35	312 726.35			
Résultat					
Emprunts, dettes fin.				Remboursé	Réalisé
Fonds dédiés	162 739.70	206 075.52	-43 335.82		
Amort. provisions	43 799.46	35 574.40	8 225.06		
Ressources stables	519 265.51	554 376.27	35 110.76	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	460 015.69	496 128.50	36 112.81	Total	1 002.05 -35 110.76
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				Diminution	
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)				36 112.81	
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Créances					
Autres créances	740.87		740.87		
C. régularisations	7 613.43	7 535.27	78.16		
Total	8 354.30	7 535.27	819.03	819.03	
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	17 015.44	16 730.27	285.17		
Dettes diverses	32 636.64	35 851.40	-3 214.76		
Total	49 652.08	52 581.67	-2 929.59	2 929.59	
Besoin en fonds de roulement	-41 297.78	-45 046.40	3 748.62		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				Augmentation	
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)				3 748.62	
Trésorerie				Augmentation	Diminution
VMP	300 739.01	300 739.01			
Disponibilités	200 574.46	240 435.89	-39 861.43		
Total	501 313.47	541 174.90	-39 861.43		39 861.43
VARIATION DE TRÉSORERIE					Diminution
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)					39 861.43

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet, en intervenant uniquement sur le territoire des départements du Nord et du Pas de Calais :

D'aider les personnes qui rencontrent des difficultés de vie ou des accidents de la vie et qui ont la volonté de s'en sortir. Point Passerelle est un lieu d'accueil et de médiation ayant pour mission d'écouter, de diagnostiquer, d'orienter, d'accompagner, de trouver et de mettre en place des solutions sociales et économiques. En collaboration avec les organismes sociaux, privés et publics, Point Passerelle a pour objectif principal de "remettre en selle" les personnes fragiles, appelées "requérants".

La présente association a ainsi pour objet l'accompagnement des personnes en difficulté en vue de prévenir ou de lutter contre leur exclusion. Et ce en toute gratuité pour le requérant.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 525 118.13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a comptabilisé deux subventions dans le cadre du mécénat pour les montants suivants :

- 330 000€
- 50 000€

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	4 ans
- Matériels et outillages	3 ans
- Frais d'établissement	3 ans
- Concessions, brevets, licences	1 an

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association bénéficie de la mise à disposition d'un mécénat de compétence. La valorisation de cette contribution volontaire en nature est de 156 286,15 euros.

DISPONIBILITÉS

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	40 320			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre		5 262				
		Sur sol d'autrui						
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.							
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					6 120	1 002
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique						
	Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL					11 382	1 002		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			5 400				
TOTAL					5 400			
TOTAL GENERAL					57 102	1 002		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			40 320		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					5 262	
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier						
	Emb. récupérables & divers						7 122	
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL							12 384	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				5 400			
TOTAL							5 400	
TOTAL GENERAL							58 104	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		24 192	8 064		32 256
TOTAL		24 192	8 064		32 256
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	5 262			5 262
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 120	161		6 281
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		11 382	161		11 543
TOTAL GENERAL		35 574	8 225		43 799

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 545		6 545
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	741	741	
	Charges constatées d'avance	7 613	7 613	
TOTAUX		14 900	8 354	6 545
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 613
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 613

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	741
Disponibilités	739
TOTAL	1 480

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés fontionnement	158 367.49		33 194.32			125 173.17	
Fonds dédiés sur investissement (projet applications konica)	16 128.00		8 064.00			8 064.00	
Fonds dédiés Fonds d'urgence	31 580.03		52 077.50		50 000.00	29 502.53	
TOTAL	206 075.52		93 335.82		50 000.00	162 739.70	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 170
Dettes fiscales et sociales	21 571
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	27 741