

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

Association FACE MEL

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2024

20/1 RUE DE TOURNAI

59800 LILLE

Siret : 40486229400042

HarmOnium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
Bilan et Compte de Résultat	3
Annexe	12

Compte rendu de travaux

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association FACE MEL relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	310 275 euros
Total des produits d'exploitation :	971 684 euros
Résultat net comptable :	-102 603 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CROIX
Le 10/03/2025

Signature

Bilan et Compte de Résultat

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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	26 364	18 486	7 877	8 200
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	396		396	396
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	359		359	359
TOTAL (I)		27 118	18 486	8 632	8 955
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	81 906		81 906	31 553
	Autres créances	146 662		146 662	171 441
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	72 123		72 123	108 655
	Charges constatées d'avance	952		952	1 759
	TOTAL (II)	301 643		301 643	313 407
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		328 761	18 486	310 275	322 363
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	120 733	120 733
	Report à nouveau	(245 481)	(193 709)
	Résultat de l'exercice	(102 603)	(51 772)
	Total des fonds propres	(227 352)	(124 748)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		761
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		761
	Total des fonds associatifs	(227 352)	(123 988)
Fonds dédiés	Provisions pour risques		94 000
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		94 000
DETTE (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 331	40 269
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE (1)	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 679	77 389
	Dettes fiscales et sociales	74 644	69 730
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	184 764	89 450
	Produits constatés d'avance	123 209	75 512
	Total des dettes	537 627	352 350
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		310 275	322 363
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(102 603,15)	(51 772,14)
(1) Dont à moins d'un an		537 627	352 350
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		26 331	40 269
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	169 177	64 090
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	665 991	746 996
	Dons	6 000	
	Cotisations	3 355	9 650
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	375	417
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 450	7 523
	Autres produits	122 336	69 657
	Total des produits d'exploitation	971 684	898 333
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	334 922	336 698
	Impôts, taxes et versements assimilés	24 971	15 409
	Rémunération du personnel	516 385	468 775
	Charges sociales	145 622	119 241
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 194	5 247
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	161	698
	Total des charges d'exploitation	1 025 254	946 069
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(53 570)	(47 736)
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	14	13
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	2 436	61
	2 - RESULTAT FINANCIER	(2 421)	(47)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(55 991)	(47 783)
	Produits exceptionnels	103 761	2 330
	Charges exceptionnelles	150 373	6 319
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(46 612)	(3 989)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 075 459	900 676
	TOTAL DES CHARGES	1 178 062	952 448
	EXCEDENT ou DEFICIT	(102 603)	(51 772)
	PRODUITS	235 490	206 371
	Bénévolat		
	Prestations en nature	123 428	82 214
	Dons en nature	112 062	124 157
	CHARGES	235 490	206 371
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	123 428	82 214
	Personnel bénévole	112 062	124 157

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	8 632	2,78	8 955	2,78	(323)	-3,61
Autres immobilisations corporelles	7 877	2,54	8 200	2,54	(323)	-3,94
INST.GENE.AGENC.AMENAG.DIVERS	3 785	1,22	3 785	1,17		
MAT.BUREAU & INFORMATIQUES	16 236	5,23	17 839	5,53	(1 603)	-8,99
MOBILIER	6 343	2,04	3 298	1,02	3 045	92,32
AMORT INSTALL GENE.AG.AMENAG.	(578)	-0,19	(200)	-0,06	(378)	-189,4
AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMAT.	(14 952)	-4,82	(14 660)	-4,55	(292)	-1,99
AMORT. MOBILIER	(2 956)	-0,95	(1 861)	-0,58	(1 094)	-58,80
Autres titres immobilisés	396	0,13	396	0,12		
ACTIONS	396	0,13	396	0,12		
Autres immobilisations financières	359	0,12	359	0,11		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	100	0,03	100	0,03		
DEPOTS	259	0,08	259	0,08		
TOTAL III - Actif Circulant NET	301 643	97,22	313 407	97,22	(11 765)	-3,75
Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 906	26,40	31 553	9,79	50 353	159,58
Collectif clients débiteurs	78 626	25,34	18 088	5,61	60 538	334,69
FACTURE A ETABLIR	3 280	1,06	13 465	4,18	(10 185)	-75,64
Autres créances	146 662	47,27	171 441	53,18	(24 779)	-14,45
ORG.SOC.AUTR.PROD.A RECEV	37	0,01			37	
SUBV. REGION HAUTS-DE-FRANCE	17 009	5,48	27 887	8,65	(10 878)	-39,01
SUBV. CUD	2 600	0,84	6 600	2,05	(4 000)	-60,61
SUBV. VILLE DE LILLE	8 175	2,63	11 215	3,48	(3 040)	-27,11
VILLE D'ANZIN - CITE EDUCATIVE	19 600	6,32	16 175	5,02	3 425	21,17
SUBV. PREFECTURE DU NORD	2 900	0,93	3 500	1,09	(600)	-17,14
SUBV. VALENCIENNES METROPOLE	19 297	6,22	41 727	12,94	(22 430)	-53,75
SUBV. MEL	11 100	3,58	24 100	7,48	(13 000)	-53,94
SUBV. TOURCOING	6 777	2,18	25 720	7,98	(18 943)	-73,65
SUBV A RECEVOIR - WATTRELOS	200	0,06	200	0,06		
ASP AIDES CONTRATS AIDES/APPR.	4 250	1,37	8 833	2,74	(4 583)	-51,89
SUBV. MARCQ EN BAROEUL	7 200	2,32	3 600	1,12	3 600	100,00
VILLE DE LOOS	3 500	1,13			3 500	
PARTENARIAT BNP	5 000	1,61			5 000	
BAYER	25 000	8,06			25 000	
PRODUITS A RECEVOIR (DIVERS)	14 017	4,52	1 884	0,58	12 133	644,02
Disponibilités	72 123	23,24	108 655	33,71	(36 532)	-33,62
CAISSE D'EPARGNE COMPTE-COURANT	69 937	22,54			69 937	
CAISSE EPARGNE LIVRET A	312	0,10	303	0,09	9	3,00
BANQUE CREDIT AGRICOLE	1 863	0,60	1 863	0,58		
CAISSE D'EPARGNE CSL ASSOCIATION	10		10			0,78
CAISSE D'EPARGNE VRL			106 478	33,03	(106 478)	-100,0
Charges constatées d'avance	952	0,31	1 759	0,55	(807)	-45,86
CHARGES CONST.AVANCE	952	0,31	1 759	0,55	(807)	-45,86
TOTAL DU BILAN ACTIF	310 275	100,00	322 363	100,00	(12 088)	-3,75

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	(227 352)	-73,27	(123 988)	-38,46	(103 364)	-83,37
Total des fonds propres	(227 352)	-73,27	(124 748)	-38,70	(102 603)	-82,25
Réserves	120 733	38,91	120 733	37,45		
RESERVES DIVERSES	120 733	38,91	120 733	37,45		
Report à nouveau	(245 481)	-79,12	(193 709)	-60,09	(51 772)	-26,73
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEB)	(245 481)	-79,12	(193 709)	-60,09	(51 772)	-26,73
Excédent ou déficit de l'exercice	(102 603)	-33,07	(51 772)	-16,06	(50 831)	-98,18
Total des autres fonds associatifs			761	0,24	(761)	-100,0
Subventions d'investissement			761	0,24	(761)	-100,0
SUBVENTIONS D'INVEST RENOUV.			8 336	2,59	(8 336)	-100,0
SUBV.EQUIP.INSCR.RES			(7 575)	-2,35	7 575	100,00
TOTAL III - Total des Provisions			94 000	29,16	(94 000)	-100,0
Provisions pour risques			94 000	29,16	(94 000)	-100,0
PROVISION POUR RISQUES			94 000	29,16	(94 000)	-100,0
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	537 627	173,27	352 350	109,30	185 276	52,58
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 331	8,49	40 269	12,49	(13 938)	-34,61
CAISSE D'EPARGNE COMPTE-COURANT			40 269	12,49	(40 269)	-100,0
CAISSE D'EPARGNE VRL	26 331	8,49			26 331	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 679	41,47	77 389	24,01	51 290	66,28
Collectif fournisseurs créditeurs	102 541	33,05	70 839	21,97	31 702	44,75
FOURN.FNP ACHATS B OU PREST .	26 137	8,42	6 550	2,03	19 587	299,04
Dettes fiscales et sociales	74 644	24,06	69 730	21,63	4 914	7,05
PROVISION CONGES PAYES ET RTT	17 256	5,56	26 297	8,16	(9 041)	-34,38
URSSAF	11 047	3,56	10 409	3,23	638	6,13
RETRAITE HUMANIS	1 358	0,44	2 375	0,74	(1 017)	-42,83
ALLIANZ PREVOYANCE MUTUELLE	5 014	1,62	7 578	2,35	(2 565)	-33,84
MEDECINE DU TRAVAIL			577	0,18	(577)	-100,0
PROVISION CHARGES CP ET RTT	6 902	2,22	10 519	3,26	(3 617)	-34,38
PRELEVEMENT A LA SOURCE	393	0,13	286	0,09	107	37,41
TAXE SUR LES SALAIRES	32 674	10,53	11 689	3,63	20 985	179,53
Autres dettes	184 764	59,55	89 450	27,75	95 314	106,56
Collectif clients créditeurs	100	0,03	100	0,03		
DRFIP VRL TROP VERSE A REMBOURSER	33 925	10,93	74 340	23,06	(40 415)	-54,37
FSE A REMBOURSER	2 110	0,68	9 110	2,83	(7 000)	-76,84
CHARGES A PAYER	148 629	47,90	5 900	1,83	142 729	N/S
Produits constatés d'avance	123 209	39,71	75 512	23,42	47 697	63,16
PDTs CONST D'AVANCE	123 209	39,71	75 512	23,42	47 697	63,16
Total du passif	310 275	100,00	322 363	100,00	(12 088)	-3,75

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	971 684	100,00	898 333	100,00	73 351	8,17
Prestations de services	169 177	17,41	64 090	7,13	105 087	163,97
706000 PRESTATIONS ET PARTENARIATS	141 727	14,59	50 471	5,62	91 256	180,81
706100 PRESTATIONS FORMATIONS/SENSIB	17 650	1,82	2 219	0,25	15 431	695,47
706200 PRESTATIONS FORMATIONS SERV. C	9 800	1,01	11 400	1,27	(1 600)	-14,04
Subventions d'exploitation	665 991	68,54	746 996	83,15	(81 005)	-10,84
740171 VILLE D'ANZIN - CITE EDUCATIVE	12 333	1,27	25 505	2,84	(13 172)	-51,64
741401 REGION HAUTS-DE-FRANCE	9 500	0,98	38 000	4,23	(28 500)	-75,00
741402 COMMUNAUTE AGGLO PORTE DU HA	7 000	0,72	8 750	0,97	(1 750)	-20,00
741420 VILLE DE LILLE - CITE EDUCATIVE	13 883	1,43	19 077	2,12	(5 194)	-27,23
741421 VILLE DE ROUBAIX	3 600	0,37	3 600	0,40		
741422 VILLE TOURCOING	43 762	4,50	26 282	2,93	17 480	66,51
741425 VALENCIENNES METROPOLE	52 800	5,43	54 657	6,08	(1 857)	-3,40
741426 VILLE LOOS - CITE EDUCATIVE	1 167	0,12	1 800	0,20	(633)	-35,19
741428 VILLE DE MARCO-EN-BAROEUL			7 200	0,80	(7 200)	-100,00
741430 ASP AIDES CONTRATS AIDES	20 217	2,08	32 412	3,61	(12 195)	-37,63
741611 COMMUNAUTE URBAINE DUNKERQUE			4 000	0,45	(4 000)	-100,00
741613 AGENCE NATIONALE DU SPORT	20 000	2,06			20 000	
741851 VILLE DE WATTIGNIES	1 800	0,19	1 800	0,20		
741853 PREFECTURE REGION HDF	208 280	21,43	217 708	24,23	(9 428)	-4,33
741854 VILLE DE WATTRELOS	1 600	0,16	1 800	0,20	(200)	-11,11
741856 PREFECTURE DU NORD	171 050	17,60	216 405	24,09	(45 355)	-20,96
741863 MEL	99 000	10,19	88 000	9,80	11 000	12,50
Dons	6 000	0,62			6 000	
754201 MECENAT KIABI	6 000	0,62			6 000	
Cotisations	3 355	0,35	9 650	1,07	(6 295)	-65,23
756100 COTISATIONS MEMBRES	3 355	0,35	9 650	1,07	(6 295)	-65,23
Autres produits de gestion courante	375	0,04	417	0,05	(42)	-9,97
758000 PRODTS DIVERS GEST COURANTE.	375	0,04	417	0,05	(42)	-9,97
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 450	0,46	7 523	0,84	(3 073)	-40,85
791000 TRANSF.DE CHARG.EXPLOITATION	2 762	0,28	106	0,01	2 656	N/S
791100 REMBOURSEMENT SERVICES CIVIQU	1 701	0,18	2 222	0,25	(520)	-23,42
791240 REMBOURSEMT CPAM	(14)		5 195	0,58	(5 209)	-100,26
Autres produits	122 336	12,59	69 657	7,75	52 679	75,63
755100 FONDATION BNP PARIBAS	5 000	0,51			5 000	
756106 TAXE APPRENTISSAGE	92 336	9,50	69 657	7,75	22 679	32,56
755200 REVITALISATION DE L'EMPLOI	25 000	2,57			25 000	
Total des charges d'exploitation	1 025 254	105,51	946 069	105,31	79 185	8,37
Autres achats et charges externes	334 922	34,47	336 698	37,48	(1 776)	-0,53
604000 PRESTATIONS ACTIONS FACE	63 212	6,51	50 385	5,61	12 828	25,46
604001 PRESTATIONS VRL	96 600	9,94	101 222	11,27	(4 622)	-4,57
604200 LA CLEF DU PERMIS	4 000	0,41	9 730	1,08	(5 730)	-58,89
604300 COACH CHEZ VOUS	4 820	0,50	5 315	0,59	(495)	-9,31
606110 ELECTRICITE	7 291	0,75	6 906	0,77	385	5,57
606120 EAU	42		137	0,02	(95)	-69,56
606300 PETITS EQUIPEMENTS	1 853	0,19	1 042	0,12	810	77,75
606400 FOURN. ADMIN ET IMPRIMES	28 963	2,98	18 322	2,04	10 641	58,08
612503 CREDIT BAIL COPIEUR MULTIFONCT			2 347	0,26	(2 347)	-100,00
612506 FRANCO TYP LEASING MACHINE A AF	254	0,03	254	0,03		
612507 CREDIT BAIL TELEPHONE			407	0,05	(407)	-100,00
613200 LOCATIONS IMMO. LILLE	6 528	0,67	7 995	0,89	(1 467)	-18,35

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
613210	LOCATIONS IMMO. VALENCIENNES	13 639	1,40	11 308	1,26	2 330	20,61
613220	LOCATIONS IMMO. PONCTUELLES	2 261	0,23	12 127	1,35	(9 865)	-81,35
613500	LOCATIONS MOBILIERES	364	0,04			364	
613510	LOCATIONS CITIZ	4 035	0,42	5 001	0,56	(966)	-19,32
615200	ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBILIERS	5 427	0,56	10 231	1,14	(4 803)	-46,95
615500	ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIERS	1 922	0,20	357	0,04	1 564	437,64
615600	MAINTENANCE	106	0,01	18		88	486,67
616000	PRIMES D'ASSURANCES	4 146	0,43	2 423	0,27	1 723	71,09
622600	HONORAIRES COMPTES ANNUELS	7 063	0,73	6 530	0,73	533	8,16
622601	HONORAIRES PAIE	8 010	0,82	8 105	0,90	(96)	-1,18
622602	HONORAIRES AVOCAT	2 400	0,25			2 400	
622604	HONORAIRES MISE A DISPO MEG			216	0,02	(216)	-100,00
622605	HONORAIRES ACCOMPAGNEMENT	1 037	0,11	4 406	0,49	(3 370)	-76,47
622606	AUTRES HONORAIRES			1 000	0,11	(1 000)	-100,00
622610	HONORAIRES CAC	5 192	0,53	4 896	0,55	296	6,05
622700	FRAIS ACTES & CONTEN	308	0,03			308	
623100	CAMPAGNE INFO OAA			324	0,04	(324)	-100,00
623300	PARTICIPATIONS EVENEMENTS			115	0,01	(115)	-100,00
623400	CADEAUX			319	0,04	(319)	-100,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	37 959	3,97	37 216	4,14	743	2,00
625700	RESTAURATION FACE	4 612	0,47	5 109	0,57	(497)	-9,72
625710	RESTAURATION VRL	2 321	0,24	1 574	0,18	747	47,45
625800	SEMINAIRE EQUIPE FACE MEL	702	0,07	3 643	0,41	(2 942)	-80,74
626000	AFFRANCHISSEMENT	394	0,04	524	0,06	(130)	-24,74
626200	FRAIS DE TELEPHONIE EASY S COM	10 220	1,05	9 372	1,04	848	9,05
626300	OVH	1 695	0,17	1 271	0,14	424	33,37
626500	ZOOM	455	0,05	433	0,05	21	4,95
627500	FRAIS BANCAIRES	3 604	0,37	2 087	0,23	1 517	72,66
627550	FRAIS TICKETS RESTAURANT			78	0,01	(78)	-100,00
628100	COTISATIONS	2 862	0,29	3 535	0,39	(673)	-19,04
628200	TELESURVEILLANCE	626	0,06	418	0,05	209	50,00
Impôts, taxes, versements assimilés		24 971	2,57	15 409	1,72	9 562	62,05
631100	TAXE S/LES SALAIRES	20 985	2,16	11 689	1,30	9 296	79,53
633300	FORMATION PRO CONTINUE	3 986	0,41	3 721	0,41	266	7,14
Rémunération du personnel		516 385	53,14	468 775	52,18	47 609	10,16
641100	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	506 397	52,12	447 593	49,82	58 804	13,14
641200	CONGES PAYES	(2 569)	-0,26	5 298	0,59	(7 867)	-148,50
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 414	0,66	4 263	0,47	2 151	50,44
641400	PRIME POUVOIR D'ACHAT			8 300	0,92	(8 300)	-100,00
641401	INDEMN. RUPTURE CONV.	4 500	0,46	1 500	0,17	3 000	200,00
641700	ABONNEMENT TRANSPORT	1 643	0,17	1 521	0,17	122	8,05
641710	FORFAIT MOBILITE DURABLE			301	0,03	(301)	-100,00
Charges sociales		145 622	14,99	119 241	13,27	26 380	22,12
645100	COTISATIONS URSSAF	64 649	6,65	47 256	5,26	17 393	36,81
645300	COTISATIONS RETRAITE ET PREVOY	20 726	2,13	14 882	1,66	5 844	39,27
645330	COTISATIONS MUTUELLE	11 050	1,14	11 443	1,27	(394)	-3,44
645400	COTISATIONS ASS. CHOMAGE	22 203	2,29	18 418	2,05	3 785	20,55
645800	CHARGES SUR CONGES PAYES	(3 617)	-0,37	3 961	0,44	(7 577)	-191,31
647500	COTISATIONS MEDECINE DU TRAVAI	2 316	0,24	2 018	0,22	298	14,74
647550	TICKETS RESTAURANT	22 263	2,29	15 203	1,69	7 060	46,44
648000	INDEMNITE SERVICES CIVIQUES	6 031	0,62	6 060	0,67	(28)	-0,47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 194	0,33	5 247	0,58	(2 053)	-39,13
681120	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	3 194	0,33	5 247	0,58	(2 053)	-39,13
Autres charges		161	0,02	698	0,08	(537)	-76,99
658000	CHARGES DIV. DE GEST.COURANTE	161	0,02	698	0,08	(537)	-76,99

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(53 570)	-5,57	(47 736)	-5,37	(5 834)	-12,22
RESULTAT FINANCIER	(2 421)	-0,25	(47)	-0,07	(2 374)	N/S
Intérêts et produits financiers	14		13		1	7,55
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14		13		1	7,55
Intérêts et charges financières	2 436	0,25	61	0,07	2 375	N/S
661160 INTERETS DES EMPRUNTS			14		(14)	-100,00
661600 INTERETS.BANCAIRES	2 436	0,25	47	0,07	2 389	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(55 991)	-5,76	(47 783)	-5,32	(8 208)	-17,18
Produits exceptionnels	103 761	10,68	2 330	0,26	101 431	N/S
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 000	0,93			9 000	
777000 QP SUBV. INVEST. VIREE CR	761	0,08	2 330	0,26	(1 569)	-67,35
787500 REPRISE SUR PROVISION EXCEPTIO	94 000	9,67			94 000	
Charges exceptionnelles	150 373	15,48	6 319	0,70	144 054	N/S
671200 PENALITES			419	0,05	(419)	-100,00
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	150 199	15,46	5 900	0,66	144 299	N/S
687100 DOT.AMT EXCEPT.IMMOBILISATIONS	174	0,02			174	
Résultat exceptionnel	(46 612)	-4,80	(3 989)	-0,44	(42 623)	N/S
TOTAL DES PRODUITS	1 075 459	110,68	900 676	100,26	174 783	19,47
TOTAL DES CHARGES	1 178 062	121,24	952 448	106,02	225 614	23,69
Excédent ou déficit de l'exercice	(102 603)	-10,56	(51 772)	-5,76	(50 831)	-98,18
Contributions volontaires en nature	235 490	24,24	206 371	22,97	29 119	14,17
Prestations en nature	123 428	12,70	82 214	9,15	41 214	50,13
871000 MISES A DISPOSITION GRATUITES	123 428	12,70	82 214	9,15	41 214	50,13
Dons en nature	112 062	11,53	124 157	13,82	(12 095)	-9,74
875000 PERSONNEL BENEVOLE	112 062	11,53	124 157	13,82	(12 095)	-9,74
Charges des contributions volontaires en nature	235 490	24,24	206 371	22,97	29 119	14,17
Mise à disposition gratuite biens et services	123 428	12,70	82 214	9,15	41 214	50,13
861000 MISES A DISPOSITION GRATUITES	123 428	12,70	82 214	9,15	41 214	50,13
Personnel bénévole	112 062	11,53	124 157	13,82	(12 095)	-9,74
864000 PERSONNEL BENEVOLE	112 062	11,53	124 157	13,82	(12 095)	-9,74

Annexe

Présentation de l'association

L'association FACE METROPOLE EUROPÉENNE DE LILLE a pour objet :

- De regrouper les entreprises et/ou les chefs d'entreprises locaux souhaitant agir contre les exclusions en partenariat avec les collectivités locales et en référence à la charte nationale des entreprises FACE ;
- De favoriser la mise en oeuvre et le développement d'actions contre les exclusions, notamment dans les domaines de l'accès à l'emploi, du développement économique local et de la prévention ;
- De favoriser la mise en oeuvre et le développement d'actions contre les discriminations ;
- D'agir contre la pauvreté en vue de rétablir la dignité des personnes et plus particulièrement agir en faveur des travailleurs pauvres ;
- De contribuer à l'évolution positive des relations des entreprises avec leur environnement social.

Afin d'atteindre ses objectifs, l'association :

- Mobilise des acteurs économiques, sociaux et institutionnels ;
- Expérimente et met en oeuvre des méthodes ou outils favorisant l'accès à l'emploi ;
- Accompagne des projets émanants d'habitants ou d'associations qui lutte contre l'exclusion ;
- Effectue des missions de formation, d'information et de sensibilisation auprès du public ;
- Met en oeuvre des projets et actions avec les entreprises et partenaires ;
- Etc.

Règles et Méthodes Comptables

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 310 275 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 075 459 euros et un total charges de 1 178 062 euros, dégageant ainsi un résultat de -102 603 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 du Comité de la Réglementation Comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 réécrivant le Plan Comptable Général. Le nouveau règlement comptable associatif n°2018-06 étant applicable depuis le 1er janvier 2020.

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.

Les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- Logiciel : 2 à 3 ans ;
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans ;
- Mobilier : 10 ans.

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.

Faits majeurs de l'exercice

Dénouement d'un litige et impact sur le résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice est significativement dégradé en 2024 (-46 K€). Il s'explique essentiellement par le dénouement d'un litige fin 2024. Ce litige avait fait l'objet d'une dotation aux provisions pour risque en 2018 à hauteur de 94 K€. Par décision de justice exécutoire rendue en date du 29 novembre 2024, l'association a été condamnée à verser la somme de 147 K€ (indemnités diverses et cotisations attachées). Un échéancier de paiement a été accepté pour le règlement de cette somme.

Continuité d'exploitation

Compte tenu du point inscrit ci-dessus et afin de permettre d'améliorer la situation financière et assurer à minima un équilibre budgétaire, des recherches de financements complémentaires ont été entreprises. D'importants efforts ont également été menés dans la réalisation de campagnes exceptionnelles d'appels aux dons fin d'année 2024. Ces efforts se poursuivent en 2025. Des dons exceptionnels ont d'ores et déjà été reçus par l'association pour un total de 9 K€ en 2024 et 33 K€ en 2025.

A ce stade et fonction des résultats des actions menées, le principe de continuité d'exploitation n'est pour le moment pas remis en cause. Les comptes ont donc été établis selon le principe prévu par le plan comptable général de continuité d'exploitation. Si les différentes mesures entreprises n'aboutissaient pas à cet objectif, il en résulterait une incertitude sur la capacité de l'association à poursuivre son activité.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 785					3 785
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	21 137		3 045		1 603	22 579
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 922		3 045		1 603	26 364
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	396					396
	Prêts et autres immobilisations financières	359					359
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	755					755
TOTAL		25 677		3 045		1 603	27 118

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	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	200	378		578
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 522	2 989	1 603	17 908
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 722	3 368	1 603	18 486
TOTAL		16 722	3 368	1 603	18 486

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagé divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	94 000		94 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	94 000		94 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		94 000		94 000	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				94 000	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	359		359
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	81 906	81 906	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37	37	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	132 608	132 608	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	14 017	14 017	
	Charges constatées d'avances	952	952	
	TOTAL DES CREANCES	229 879	229 520	359
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	26 331	26 331		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	128 679	128 679		
	Personnel et comptes rattachés	17 256	17 256		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 321	24 321		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 066	33 066		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	184 764	184 764		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	123 209	123 209		
	TOTAL DES DETTES	537 627	537 627		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 280	13 465	(10 185)	75,6
Autres créances	146 662	171 441	(24 779)	14,4
TOTAL	149 942	184 906	(34 964)	18,9

La ligne "autres créances clients" reprend des factures clients établies en 2025 pour lesquelles les prestations ont eu lieu en 2024.

La ligne "autres créances" reprend principalement des soldes de subventions à percevoir en 2025.

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 137	6 550	19 587	99,0
Dettes fiscales et sociales	56 832	48 505	8 327	17,17
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	148 629	5 900	142 729	N/S
TOTAL	231 599	60 955	170 643	79,9

La ligne "autres dettes" correspond essentiellement aux indemnités et cotisations liées au dénouement du litige fin 2024 évoqué dans l'annexe "Faits majeurs de l'exercice".

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	952	1 759	(807)	45,8
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	952	1 759	(807)	45,8

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	123 209	75 512	47 697 63,16
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	123 209	75 512	47 697 63,16

Les produits constatés d'avance ne sont composées que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Ils correspondent à des quote-parts de prestations de services et subventions pluriannuelles reportées car allant au-delà de la date de clôture du présent exercice.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	120 733			120 733
Report à nouveau	(193 709)	(51 772)		(245 481)
Résultat de l'exercice	(51 772)	(102 603)	(51 772)	(102 603)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	761		761	
Provisions réglementées				
TOTAL	(123 988)	(154 375)	(51 012)	(227 351)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Subventions d'exploitation	665 991 €	68 %
Prestations vendues	169 177 €	17 %
Collecte de la taxe d'apprentissage	122 336 €	12 %
Dons et mécénat	6 000 €	2 %
Transferts de charges	4 450 €	1 %
Cotisations des membres	3 355 €	N/S
Autres produits	375 €	N/S
TOTAL	971 684 €	100%

Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
Préfecture Région Hauts-de-France	208 280 €	31 %
Préfecture du Nord	171 050 €	26 %
Métropole Européenne de Lille	99 000 €	15 %
Valenciennes Métropole	52 800 €	8 %
Ville de Tourcoing	43 762 €	7 %
ASP Aides contrats aidés	20 217 €	3 %
Agence Nationale du Sport	20 000 €	3 %
Ville de Lille - Cité éducative	13 883 €	2 %
Ville d'Anzin - Cité éducative	12 333 €	2 %
Région Hauts-de-France	9 500 €	1 %
Communauté agglomération Porte du Hainaut	7 000 €	1 %
Ville de Roubaix	3 600 €	1 %
Ville de Wattignies	1 800 €	N/S
Ville de Wattrelos	1 600 €	N/S
Ville de Loos - Cité éducative	1 167 €	N/S
TOTAL	665 991 €	100%

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent pour l'année 2024 à 5 192 €.

Notes sur le compte de résultat

Effectifs

L'effectif au 31 décembre 2024 est de 20 salariés (4 cadres, 10 non cadres et 6 apprentis)

Engagements retraite

Les engagements sociaux (indemnités de fin de carrière) à devoir au personnel ne sont pas estimés comme significatifs. Il n'a pas été comptabilisé de provision pour risques et charges à ce titre.

Valorisation des contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de 3 488 heures de bénévolat durant l'année 2024. Ces heures de bénévolat peuvent être valorisées à un taux horaire (charges comprises) de 32,13 €, soit une valorisation totale de 112 062 €.

L'association a également bénéficié de mises à disposition de salles durant l'année 2024 pouvant être valorisées à 123 428 € (1 728 heures à environ 71 € de l'heure, ou 500 € la journée).

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.