

ASSOCIATION AGENCE D'URBANISME DE L'ARTOIS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

AVENUE DE PARIS
62400 BETHUNE
SIRET : 48478041600026

AGENCE D'URBANISME DE L'ARTOIS

Siège social : CENTRE JEAN MONNET AVENUE DE PARIS,

62411 BETHUNE

R.C.S : 484 780 416

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de douze mois clos le 31/12/2024

SAS BMC

Siège social : 23 Allée de la Pierrette, 59320 Radinghem en Weppes

Membre de la Compagnie Régionale de **DOUAI**

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de douze mois clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'AGENCE D'URBANISME DE L'ARTOIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'AGENCE D'URBANISME DE L'ARTOIS relatifs à l'exercice de douze mois clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la direction sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 la société à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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.

Vérifications spécifiques

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

Votre année
en résumé

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 précisé 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 société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

AGENCE D'URBANISME DE L'ARTOIS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2024

TOTAL RESSOURCES
-17 % Diminution de -493 K€

2 350 K€

RESULTAT
-12 % des ressources

-283 K€

FONDS DE ROULEMENT

1 191 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

34 K€

TRESORERIE

1 157 K€

FONDS PROPRES

1 275 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-279 K€

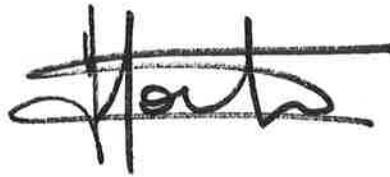
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 Radinghem en Weppes, le 23/04/2025

Pour la SAS BMC


Benoit MORTIER

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'B. Mortier', with a horizontal line drawn across the middle of the signature.

Attestation

Bilan Actif



		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles		73 990	57 053	16 937
Immobilisations incorporelles en cours				13 608
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		450 201	384 479	65 722
Immobilisations corporelles en cours				73 040
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		1 798		1 798
TOTAL I	II	525 989	441 532	84 457
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		472 524		472 524
Valeurs mobilières de placement				338 255
Instruments de trésorerie				
Disponibilités		1 156 873		1 156 873
Charges constatées d'avance		48 903		48 903
TOTAL III		1 678 300		1 678 300
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		2 204 289	441 532	1 762 757
				2 046 190

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' AGENCE D'URBANISME DE L'ARTOIS relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 762 757 €
Produits d'exploitation :	2 349 548 €
Résultat net Comptable :	-282 763 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Béthune

Le 07/04/2025

M GUERIN HUBERT
Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 557 726	1 162 575
Excédent ou déficit de l'exercice	-282 763	395 151
Situation nette	1 274 962	1 557 726
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 274 962	1 557 726
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		23 519
Provisions pour charges		
TOTAL IV		23 519
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	61 533	54 317
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	381 522	350 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 739	60 393
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	487 794	464 946
Ecart de conversion passif		
VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 762 757	2 046 190

Comptes annuels

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 261 199	2 709 973
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	88 348	132 289
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	5
TOTAL I	2 349 548	2 842 267
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	426 791	572 240
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	210 530	240 096
Salaires et traitements	1 277 421	1 071 500
Charges sociales	704 089	596 071
Dotations aux amortissements et dépréciations	27 769	24 479
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	12
TOTAL II	2 646 602	2 504 398
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-297 054	337 868
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 303	9 088
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	21 303	9 089
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	27	4
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	27	4
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	21 276	9 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-275 778	346 952

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	73 990	57 053	16 937	
Immobilisations incorporelles en cours				13 608
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	450 201	384 479	65 722	73 040
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 798		1 798	1 771
TOTAL I	525 989	441 532	84 457	88 419
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	472 524		472 524	338 255
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 156 873		1 156 873	1 582 151
Charges constatées d'avance	48 903		48 903	37 366
TOTAL III	1 678 300		1 678 300	1 957 772
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 204 289	441 532	1 762 757	2 046 190

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 209
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 519	151 600
TOTAL V	23 519	153 810
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		82 093
Sur opérations en capital	25 391	23 519
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	25 391	105 611
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 872	48 198
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	5 113	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 394 370	3 005 165
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 677 133	2 610 014
EXCEDENT OU DEFICIT	-282 763	395 151
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 557 726	1 162 575
Excédent ou déficit de l'exercice	-282 763	395 151
Situation nette	1 274 962	1 557 726
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 274 962	1 557 726
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		23 519
Provisions pour charges		
TOTAL IV		23 519
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	61 533	54 317
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	381 522	350 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 739	60 393
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	487 794	464 946
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 762 757	2 046 190

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 762 757 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -282 763 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

L'association a pour objet, dans un souci d'harmonisation des politiques urbaines et de cohérence des projets de ses membres

- l'observation de leur territoire commun et l'analyse des évolutions urbaines et rurales,
- la participation et la définition des politiques d'aménagement et de développement,
- l'assistance à la définition des projets de territoire,
- la participation à l'élaboration des documents de planification et d'urbanisme

Elle a vocation à intervenir dans le domaine de la planification, des projets urbains et ruraux, de l'aménagement du territoire, de la mobilité, du développement économique et social, de l'habitat, de l'environnement et du développement durable, des loisirs et du tourisme, de la formation, de la culture, de la santé et de la communication.

Elle constitue un centre interdisciplinaire des ressources, d'études, de recherches, de conseils et de formation.

Elle enregistre et gère par la mise en oeuvre d'observations, l'évolution des données dans ses domaines de compétence.

Elle développe également les échanges et actions favorisant le travail en réseau avec les autres structures, notamment à l'échelle de la métropole de Lille, et avec les services des collectivités et acteurs de l'Artois.

Elle organise la diffusion et la communication de l'ensemble des travaux et ses observations auprès des autres membres.

De façon générale, elle exerce l'ensemble des missions dévolues aux agences d'urbanismes définies à l'article L 132-6 du codes de l'urbanisme.

L'association est admise à effectuer toutes opérations se rattachant directement à cet objet ou pouvant en favoriser la réalisation.

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 261 199	2 709 973
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	88 348	132 289
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	5
TOTAL I	2 349 548	2 842 267
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	426 791	572 240
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	210 530	240 096
Salaires et traitements	1 277 421	1 071 500
Charges sociales	704 089	596 071
Dotations aux amortissements et dépréciations	27 769	24 479
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	12
TOTAL II	2 646 602	2 504 398
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-297 054	337 868
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	21 303	9 088
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	21 303	9 089
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	27	4
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	27	4
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	21 276	9 084
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-275 778	346 952

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 762 757 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -282 763 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Autres | 4 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour 453 343.40 € à savoir :

- Subvention de fonctionnement CABB, 225 000 €,
- Subvention de fonctionnement CALL, 122 371 €,
- Subvention Artois Mobilités, 56 160 €,
- Subvention PETR, 24 812 €,
- Subvention SRADDET, 25 000 €.

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas été en mesure de valoriser les heures de bénévolat sur cet exercice.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 209
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 519	151 600
TOTAL V	23 519	153 810
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		82 093
Sur opérations en capital	25 391	23 519
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	25 391	105 611
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 872	48 198
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	5 113	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 394 370	3 005 165
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 677 133	2 610 014
EXCEDENT OU DEFICIT	-282 763	395 151
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006) n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère confidentiel.

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 762 757 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -282 763 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

L'association a pour objet, dans un souci d'harmonisation des politiques urbaines et de cohérence des projets de ses membres :

- l'observation de leur territoire commun et l'analyse des évolutions urbaines et rurales,
- la participation et la définition des politiques d'aménagement et de développement,
- l'assistance à la définition des projets de territoire,
- la participation à l'élaboration des documents de planification et d'urbanisme

Elle a vocation à intervenir dans le domaine de la planification, des projets urbains et ruraux, de l'aménagement du territoire, de la mobilité, du développement économique et social, de l'habitat, de l'environnement et du développement durable, des loisirs et du tourisme, de la formation, de la culture, de la santé et de la communication.

Elle constitue un centre interdisciplinaire des ressources, d'études, de recherches, de conseils et de formation.

Elle enregistre et gère par la mise en oeuvre d'observations, l'évolution des données dans ses domaines de compétence.

Elle développe également les échanges et actions favorisant le travail en réseau avec les autres structures, notamment à l'échelle de la métropole de Lille, et avec les services des collectivités et acteurs de l'Artois.

Elle organise la diffusion et la communication de l'ensemble des travaux et ses observations auprès des autres membres.

De façon générale, elle exerce l'ensemble des missions dévolues aux agences d'urbanismes définies à l'article L 132-6 du codes de l'urbanisme.

L'association est admise à effectuer toutes opérations se rattachant directement à cet objet ou pouvant en favoriser la réalisation.

-

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 672		
TOTAL	67 672		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	295 609		
Matériel :			
- De transport	8 200		
- De bureau et informatique, mobilier	128 929		17 463
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	432 738		17 463
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 771		27
TOTAL	1 771		27
TOTAL GENERAL	502 182		17 490
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			73 990
TOTAL			73 990
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			295 609
- De transport			8 200
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			146 392
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			450 201
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 798
TOTAL			1 798
TOTAL GENERAL			525 989

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 762 757 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -282 763 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Autres | 4 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour 453 343.40 € à savoir :

- Subvention de fonctionnement CABB, 225 000 €,
- Subvention de fonctionnement CALL, 122 371 €,
- Subvention Artois Mobilités, 56 160 €,
- Subvention PETR, 24 812 €,
- Subvention SRADDET, 25 000 €.

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas été en mesure de valoriser les heures de bénévolat sur cet exercice.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				54 064	2 988		57 053
TOTAL				54 064	2 988		57 053
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				234 148	18 226		252 374
Matériel de transport				8 200			8 200
Matériel de bureau et informatique, mobilier				117 351	6 555		123 905
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				359 699	24 780		384 479
TOTAL GENERAL				413 763	27 768		441 532
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

L'information relative à la rémunération des "3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés" (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006) n'est pas communiquée car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère confidentiel.

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 798		1 798
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	471 310	471 310	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 214	1 214	
Charges constatées d'avance	48 903	48 903	
TOTAL	523 224	521 426	1 798

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 672		
TOTAL	67 672		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	295 609		
Matériel :			
- De transport	8 200		
- De bureau et informatique, mobilier	128 929		17 463
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	432 738		17 463
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 771		27
TOTAL	1 771		27
TOTAL GENERAL	502 182		17 490
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			73 990
TOTAL			73 990
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencés et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencés et aménagt. divers			295 609
- De transport			8 200
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			146 392
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			450 201
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 798
TOTAL			1 798
TOTAL GENERAL			525 989

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 533	61 533		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	164 956	164 956		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202 888	202 888		
Impôts sur les bénéfices	5 113	5 113		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 566	8 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	44 739	44 739		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	487 794	487 794		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				54 064	2 988		57 053
TOTAL				54 064	2 988		57 053
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				234 148	18 226		252 374
Matériel de transport				8 200			8 200
Matériel de bureau et informatique, mobilier				117 351	6 555		123 905
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				359 699	24 780		384 479
TOTAL GENERAL				413 763	27 768		441 532
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 162 575	395 151			1 557 726
Excédent ou déficit de l'exercice	395 151	-395 151		-282 763	-282 763
Situation nette	1 557 726			-282 763	1 274 962
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 557 726			-282 763	1 274 962

Commentaire

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 798		1 798
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	471 310	471 310	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 214	1 214	
Charges constatées d'avance	48 903	48 903	
TOTAL	523 224	521 426	1 798

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres		23 519		23 519	
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	23 519		23 519		
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	23 519		23 519		
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			23 519		

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 533	61 533		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	164 956	164 956		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	202 888	202 888		
Impôts sur les bénéfices	5 113	5 113		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 566	8 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	44 739	44 739		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	487 794	487 794		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 533	54 317
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	257 128	238 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	318 661	292 375

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		13
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		13

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 162 575	395 151			1 557 726
Excédent ou déficit de l'exercice	395 151	-395 151		-282 763	-282 763
Situation nette	1 557 726			-282 763	1 274 962
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 557 726			-282 763	1 274 962

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance



PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	48 903	37 366
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		48 903	37 366

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques						
- pertes de change						
- risque d'emploi						
- autres		23 519		23 519		
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II		23 519		23 519		
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations						
- Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)		23 519		23 519		
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation						
- financières						
- exceptionnelles				23 519		

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 533	54 317
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	257 128	238 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	318 661	292 375

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		13
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		13

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	48 903	37 366
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		48 903	37 366

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	16 937.10		16 937.10	-
20800000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	73 990.37	54 064.37	19 926.00	36.86
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	-57 053.27	-54 064.37	-2 988.90	-5.53
Immobilisations incorporelles en cours		13 608.00	-13 608.00	-100.00
23200000 IMMOBIL.INCORPOR.EN COURS		13 608.00	-13 608.00	-100.00
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	65 722.16	73 039.62	-7 317.46	-10.02
21810000 AAI DIVERS	295 608.90	295 608.90		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 200.00	8 200.00		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	83 387.96	75 396.11	7 991.85	10.60
21840000 MOBILIER	63 004.43	53 533.37	9 471.06	17.69
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-252 373.93	-234 148.10	-18 225.83	-7.78
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-8 200.00	-8 200.00		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-73 207.20	-68 683.92	-4 523.28	-6.59
28184000 AMORT.MOBILIER	-50 698.00	-48 666.74	-2 031.26	-4.17
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 797.80	1 771.16	26.64	1.52
27520000 DEPOT DE GARANTIE TOTAL	1 797.80	1 771.16	26.64	1.52
TOTAL I	84 457.06	88 418.78	-3 961.72	-4.48
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	472 523.75	338 254.80	134 268.95	39.69
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV		12.73	-12.73	-100.00
42101200 REMUNERATIONS 12		0.80	-0.80	-100.00
44310000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	471 309.75	329 815.12	141 494.63	42.90
46700000 DEBOURS	1 214.00	8 426.15	-7 212.15	-85.59
Valeurs mobilières de placement				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	1 156 873.34	1 582 150.63	-425 277.29	-26.88
51211000 CAISSE D EPARGNE	781 279.41	317 462.04	463 817.37	146.10
51212000 LIVRET A	83 543.34	81 110.04	2 433.30	3.00
51213000 COMPTES EN MONNAIE NATIO.	292 034.84	1 183 562.80	-891 527.96	-75.33
53100000 CAISSE	15.75	15.75		
Charges constatées d'avance	48 902.64	37 366.22	11 536.42	30.88
48610000 CHARGES CONSTAT. D-AVANCE	36 967.88	26 900.43	10 067.45	37.43
48661600 CCAASSURANCE	11 934.76	10 465.79	1 468.97	14.04
TOTAL III	1 678 299.73	1 957 771.65	-279 471.92	-14.28
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 762 756.79	2 046 190.43	-283 433.64	-13.85

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	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				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 557 725.88	1 162 575.19	395 150.69	33.99
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	1 557 725.88	1 162 575.19	395 150.69	33.99
Excédent ou déficit de l'exercice	-282 763.43	395 150.69	-677 914.12	-171.56
Situation nette	1 274 962.45	1 557 725.88	-282 763.43	-18.15
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 274 962.45	1 557 725.88	-282 763.43	-18.15
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques		23 518.80	-23 518.80	-100.00
15180000 AUTR.PROVIS. POUR RISQUES		23 518.80	-23 518.80	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL IV		23 518.80	-23 518.80	-100.00
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	61 532.63	54 316.83	7 215.80	13.28
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	51 452.63	44 356.83	7 095.80	16.00
40812200 HONORAIRES A PAYER	10 080.00	9 960.00	120.00	1.20
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	381 522.26	350 235.99	31 286.27	8.93
42101000 REMUNERATIONS 10		15.58	-15.58	-100.00
42101200 REMUNERATIONS 12	0.39		0.39	
42820000 DETTES PROV./CONGES PAGES	81 400.28	84 619.18	-3 218.90	-3.80
42821000 DETTES PROV / CET	83 555.12	71 715.79	11 839.33	16.51
43110000 SECURITE SOCIALE	50 321.00	41 398.00	8 923.00	21.55
43734000 IRCANTEC TRANCHE A	5 855.68	4 024.09	1 831.59	45.53
43734100 MALAKOFF	13 957.12	8 931.36	5 025.76	56.28

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
43734200 PREVOYANCE APRIL	17 666.07	16 459.58	1 206.49	7.33
43734300 RETRAITE GENERALI	10 465.26	17 896.64	-7 431.38	-41.53
43734500 RAFP	2 182.72	2 051.66	131.06	6.38
43734600 CNRACL	3 901.55	3 716.25	185.30	5.01
43734800 DGFIP	6 997.71	5 929.57	1 068.14	18.01
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	9 063.00	2 924.00	6 139.00	209.95
43862000 CHARGES /CONGES A PAYER	40 700.14	42 309.59	-1 609.45	-3.81
43862100 CHARGES /CET A PAYER	41 777.56	35 857.90	5 919.66	16.51
44190000 ETAT TROP PERCU SUBVENTIO	3 625.00	11 755.00	-8 130.00	-69.16
44192000 SUB A REVERSER	4 308.86		4 308.86	-
44400000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 113.00		5 113.00	-
44860000 CHARGES A PAYER	631.80	631.80		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 739.45	60 392.93	-15 653.48	-25.92
47100000 COMPTE D ATTENTE	44 739.45	60 392.93	-15 653.48	-25.92
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	487 794.34	464 945.75	22 848.59	4.91
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 762 756.79	2 046 190.43	-283 433.64	-13.85

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 261 198.97	2 709 972.72	-448 773.75	-16.56
74000000 SUBVENTIONS D-EXPLOITAT.	2 180 998.55	2 359 976.55	-178 978.00	-7.58
74001000 COTISATION ADHESION	1 646.95		1 646.95	-
74018000 PLATEFORME NUME		247 568.00	-247 568.00	-100.00
74019000 PMAARTOIS HUB FLUVIAL	8 133.33	49 553.17	-41 419.84	-83.59
74020000 COURCELLES LES LENS	18 609.00	16 995.00	1 614.00	9.50
74021000 CALL CHL	44 120.00	35 880.00	8 240.00	22.97
74023000 ADEME ECO CIRCULAIRE PMA	7 691.14		7 691.14	-
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	88 348.11	132 288.78	-43 940.67	-33.22
79100000 TRANSFERTS CHARGES D-EXPL	29 448.08	14 844.76	14 603.32	98.37
79110000 AVANTAGES EN NATURE	29 259.89	21 244.27	8 015.62	37.73
79120000 TRANSFERTS CHARGES D-EXPL	29 640.14	96 199.75	-66 559.61	-69.19
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1.01	5.00	-3.99	-80.00
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	1.01	5.00	-3.99	-80.00
TOTAL I	2 349 548.09	2 842 266.50	-492 718.41	-17.34
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	426 790.76	572 240.02	-145 449.26	-25.42
60400000 ACHATS D-ETUDES ET DE PS	32 318.00	32 498.50	-180.50	-0.56
60406900 EAAXES A21 A211 RN47	10 000.00	7 000.00	3 000.00	42.86
60407400 FRICHE ROUTE LILLE BETHUNE		2 325.00	-2 325.00	-100.00
60407800 ACCOMP ANNIM CABBALR		23 400.00	-23 400.00	-100.00
60408100 ACCOMPAGNEMENT PROJET PNTP		14 850.00	-14 850.00	-100.00
60408200 CH LENS		29 900.00	-29 900.00	-100.00
60408400 OALORGIES		6 600.00	-6 600.00	-100.00
60408500 PLATEFORME NUMERIQUE	36 000.00	117 350.00	-81 350.00	-69.32
60408600 ETUDE PRE OP FOUQUIERES LES BE		11 440.00	-11 440.00	-100.00
60408700 ETUDE PRE OP LABEUVRIERE		5 500.00	-5 500.00	-100.00
60408900 PROJET COURCELLES LES LENS	7 150.00	7 150.00		
60409000 PLAN REAMENAG POLE ECH LILLERS		14 975.00	-14 975.00	-100.00
60409100 PROJET TERRIT CABBALR	15 200.00		15 200.00	-
60610000 ELECTRICITE	3 789.11	6 819.74	-3 030.63	-44.44
60616000 GAS OIL VEHICULES	10 662.37	8 271.86	2 390.51	28.89

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIP	1 418.13	1 983.09	-564.96	-28.49
60633000 PETIT MATERIEL	1 714.56	2 108.19	-393.63	-18.64
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	2 350.30	2 043.53	306.77	14.97
61180000 SOUS TRAITANCE PREST SERVICES		1 186.64	-1 186.64	-100.00
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	32 575.66	32 053.86	521.80	1.63
61355700 LOCATIONS KONICA	4 962.60	4 962.60		
61357200 FONTAINE EAU	336.00	295.68	40.32	13.51
61357300 GOLF FR-285-EN		2 620.94	-2 620.94	-100.00
61357400 VOLKSWAGEN GOLF FZ-551-QP	4 072.92	4 072.92		
61357500 TOYOTA COROLLA GC-318-HV	3 117.36	3 117.36		
61357600 YARIS GG-956-LX	1 719.00	1 603.69	115.31	7.17
61357700 LOC TRACEUR	1 125.12	1 125.12		
61357800 ECRAN IJkoa 86'	1 741.32	1 741.32		
61357900 LOCATION FORD KUGA	4 833.84	1 773.52	3 060.32	172.49
61358000 LOC GOLF HA-822-GT	145.64		145.64	-
61358100 GOLF HA-821-GT	116.56		116.56	-
61400000 CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	17 640.85	24 569.02	-6 928.17	-28.20
61520000 ENTRETIEN BATIMENT	15 792.18	18 360.96	-2 568.78	-13.99
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	10 605.33	6 945.76	3 659.57	52.68
61556000 ENTRETIEN MATERIEL DE BUR	5 568.07	6 184.41	-616.34	-9.96
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	60 296.60	21 823.13	38 473.47	176.30
61610000 PROTECTION JURIDIQUE GEN.	1 241.49	1 182.39	59.10	4.99
61611000 INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		22 759.00	-22 759.00	-100.00
61620000 ASSURANCE RC	1 594.14	1 501.26	92.88	6.20
61621000 ASSURANCE DIRIGEANTS	1 518.44	1 468.73	49.71	3.34
61630000 ASSURANCE MULTIRISQUE PRO	1 252.25	1 179.55	72.70	6.10
61650000 ASSURANCE VEHICULES	6 487.64	6 383.82	103.82	1.63
61660000 ASSURANCES DIVERSES	230.00	230.00		
61810000 DOCUMENTATIONS TECHNIQUES	4 298.57	3 160.78	1 137.79	36.00
61811000 DOCUMENTATION GENERALE	467.77	521.93	-54.16	-10.34
62260000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	13 662.58	13 409.30	253.28	1.89
62261000 HONORAIRES DIVERS	17 506.46	5 700.00	11 806.46	207.12
62262000 REMUNERAT.INTERMED. HONOR	3 744.80	1 237.50	2 507.30	202.50
62262400 ACOMPAGNEMENT EQUIPE DIRECTION	11 250.00	24 000.00	-12 750.00	-53.12
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	648.00	5 966.31	-5 318.31	-89.14
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4 797.86	2 055.77	2 742.09	133.37
62540000 COLLOQUES SEMINAIRES	20 354.24	9 938.80	10 415.44	104.79
62570000 RECEPTIONS	11 922.75	9 141.96	2 780.79	30.42
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	1 353.38	2 212.80	-859.42	-38.86
62620000 TELEPHONE	15 492.95	15 157.84	335.11	2.21
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 023.71	1 729.96	293.75	16.99
62810000 COTISATIONS	21 692.21	16 650.48	5 041.73	30.28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	210 529.88	240 096.16	-29 566.28	-12.31
63110000 TAXES SALAIRES	126 274.00	106 863.00	19 411.00	18.16
63330000 FORMATION CONTINUE	10 165.00	32 813.35	-22 648.35	-69.02
63520000 TAXES/C.A.NON RECUPERABL.	72 824.03	99 121.21	-26 297.18	-26.53
63580000 REDEVANCE DECHETS	1 263.60	1 263.60		
63780000 TAXES DIVERSES	3.25	35.00	-31.75	-91.43
Salaires et traitements	1 277 420.93	1 071 500.25	205 920.68	19.22
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	1 165 934.49	995 550.06	170 384.43	17.11
64111000 INDEMNITES LICENCIEMENT	49 334.66		49 334.66	-
64111200 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNE	13 414.10		13 414.10	-
64112000 INDEMNITES JOURNALIERES	9 534.05	27 516.32	-17 982.27	-65.35
64120000 PROVISION CONGES PAYES	-3 218.90	16 447.03	-19 665.93	-119.57
64120100 PROVISION CET	11 839.33	11 229.94	609.39	5.42
64144000 TITRES RESTAURANT	27 939.60	18 983.40	8 956.20	47.18

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
64145000 REMBOURSEMENT TRANSPORT	2 643.60	1 773.50	870.10	49.04
Charges sociales	704 089.14	596 071.04	108 018.10	18.12
64510000 URSSAF	353 958.80	304 043.62	49 915.18	16.42
64531000 RET. GENERALI ART83. RAFP	30 847.65	26 055.03	4 792.62	18.40
64532000 IRCANTEC TRANCHE A	32 148.15	30 533.29	1 614.86	5.29
64532200 PREVOYANCE CADRES	20 264.03	17 620.08	2 643.95	15.01
64532300 MUTUELLE	46 570.68	40 225.98	6 344.70	15.77
64532400 CNRACL PREVOYANCE	15 484.19	14 884.47	599.72	4.03
64532500 MALAKOFF	30 375.45	21 991.98	8 383.47	38.12
64562000 CHARGES /CONGES PAYES	-1 609.45	8 223.51	-9 832.96	-119.56
64562100 CHARGES / PROVISIONS CET	5 919.66	5 614.97	304.69	5.43
64710100 PEE PERCO	162 209.98	118 244.11	43 965.87	37.18
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 271.00	2 796.00	475.00	16.99
64800000 AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	4 649.00	5 838.00	-1 189.00	-20.37
Dotations aux amortissements et dépréciations	27 769.27	24 479.09	3 290.18	13.44
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	2 988.90		2 988.90	-
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	24 780.37	24 479.09	301.28	1.23
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2.40	11.88	-9.48	-83.33
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2.40	11.88	-9.48	-83.33
TOTAL II	2 646 602.38	2 504 398.44	142 203.94	5.68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-297 054.29	337 868.06	-634 922.35	-187.92
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	21 302.83	9 088.33	12 214.50	134.41
76810000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	21 302.83	9 088.33	12 214.50	134.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	0.08	0.21	-0.13	
76600000 GAINS DE CHANGE	0.08	0.21	-0.13	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	21 302.91	9 088.54	12 214.37	134.39
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	26.69	4.12	22.57	575.00
66600000 PERTES DE CHANGE	26.69	4.12	22.57	575.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	26.69	4.12	22.57	547.82
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	21 276.22	9 084.42	12 191.80	134.21
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-275 778.07	346 952.48	-622 730.55	-179.49
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 209.37	-2 209.37	-100.00
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		2 209.37	-2 209.37	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	23 518.80	151 600.20	-128 081.40	-84.49
78750000 Repr./prov.risq.charg.exc	23 518.80	151 600.20	-128 081.40	-84.49
TOTAL V	23 518.80	153 809.57	-130 290.77	-84.71
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	25 391.16	82 092.56	-56 701.40	-69.07
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 391.16	82 092.56	-56 701.40	-69.07

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		23 518.80	-23 518.80	-100.00
68750000 PROVISION RISQUE		23 518.80	-23 518.80	-100.00
TOTAL VI	25 391.16	105 611.36	-80 220.20	-75.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 872.36	48 198.21	-50 070.57	-103.88
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	5 113.00		5 113.00	-
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	5 113.00		5 113.00	-
Total des produits (I + III + V)	2 394 369.80	3 005 164.61	-610 794.81	-20.32
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 677 133.23	2 610 013.92	67 119.31	2.57
EXCEDENT OU DEFICIT	-282 763.43	395 150.69	-677 914.12	-171.56

In Extenso

IN EXTENSO BÉTHUNE
Rue de l'Horlogerie - BP 80164
62403 BÉTHUNE CEDEX

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés