

POINT PASSERELLE NDF

14 RUE SAINTE CROIX

62000 ARRAS

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE :

SIRET : 51925407200019

SAS FNPC
18 RUE PAUL ADAM

Tél :

62000 ARRAS

SOMMAIRE

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

POINT PASSERELLE NDF
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	549 174.48 €
Résultat net comptable	0.00 €
Total du bilan	571 383.54 €

Fait à ARRAS,

DERLY Christophe,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	40 320.00	24 192.00	16 128.00	24 192.00
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	11 382.40	11 382.40		
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 545.37		6 545.37	6 029.94
TOTAL (I)	58 247.77	35 574.40	22 673.37	30 221.94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres				4.92
Valeurs mobili'eres de placement	300 739.01		300 739.01	300 739.01
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	240 435.89		240 435.89	298 965.19
Charges constatées d'avance	7 535.27		7 535.27	11 010.14
TOTAL (II)	548 710.17		548 710.17	610 719.26
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	606 957.94	35 574.40	571 383.54	640 941.20

BILAN PASSIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 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 Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice <i>Situation nette (sous total)</i> Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL (I)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
TOTAL (II)	518 801.87	591 661.17
TOTAL (II)	518 801.87	591 661.17
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	16 730.27	17 645.75
TOTAL (IV)	34 967.98	31 634.28
TOTAL (IV)	883.42	
TOTAL (IV)	52 581.67	49 280.03
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	571 383.54	640 941.20

COMPTE DE RÉSULTAT

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	930.00	950.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	317 000.00	367 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	231 226.79	229 443.10
Autres produits	17.69	5.24
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	549 174.48	597 398.34
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	184 608.56	173 848.55
Aides financières	14 119.97	4 300.00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 089.14	2 377.93
Salaires et traitements	146 411.71	128 880.68
Charges sociales	41 127.56	28 923.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 064.00	8 064.00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	158 367.49	259 042.82
Autres charges	355.22	2.37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	556 143.65	605 439.35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 969.17	-8 041.01
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 205.60	9 307.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 205.60	9 307.68
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		31.67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		31.67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 205.60	9 276.01

COMPTE DE RÉSULTAT

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 236.43	1 235.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	225.31	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	225.31	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	71.74	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	71.74	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	153.57	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 390.00	1 235.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	557 605.39	606 706.02
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	557 605.39	606 706.02
EXCÉDENT OU DÉFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		204 624.00
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		204 624.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		204 624.00
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		204 624.00
TOTAL		

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	40 320.00	24 192.00	16 128.00	24 192.00
2052000000 application metier	40 320.00		40 320.00	40 320.00
2805200000 amortissement application meti		24 192.00	-24 192.00	-16 128.00
Immobilisations corporelles				
Autres	11 382.40	11 382.40		
2181000000 agencemen.amenag.instal.	5 262.40		5 262.40	5 262.40
2183100000 materiel informatique	6 120.00		6 120.00	6 120.00
2818100000 amort.agenc.amen.divers		5 262.40	-5 262.40	-5 262.40
2818310000 amort materiel informatique		6 120.00	-6 120.00	-6 120.00
Immobilisations financières				
Autres	6 545.37		6 545.37	6 029.94
2750000000 depots et cautionnements	6 545.37		6 545.37	6 029.94
TOTAL (I)	58 247.77	35 574.40	22 673.37	30 221.94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres				4.92
Valeurs mobilières de placement	300 739.01		300 739.01	300 739.01
5080240000 dat clsq 5 ans	150 000.00		150 000.00	150 000.00
5082500000 dat boost	150 000.00		150 000.00	150 000.00
5088000000 interets courus s/vmp	739.01		739.01	739.01
Disponibilités	240 435.89		240 435.89	298 965.19
5122000000 credit agricole	6 739.52		6 739.52	10 474.42
5123000000 livret a	82 910.90		82 910.90	80 496.02
5124000000 csl asso livret	150 785.47		150 785.47	207 994.75
Charges constatées d'avance	7 535.27		7 535.27	11 010.14
4860000000 charges constatees d'avance	7 535.27		7 535.27	11 010.14
TOTAL (II)	548 710.17		548 710.17	610 719.26
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	606 957.94	35 574.40	571 383.54	640 941.20

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
TOTAL (I)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	518 801.87	591 661.17
1940000000 fonds dedies sur subv.fonction	158 367.49	209 042.82
1941000000 fonds dedies - subv. expl proj	16 128.00	24 192.00
1942000000 fonds dedies - subv. solidarit	31 580.03	45 700.00
1970000000 fonds dedies sur legs donation	312 726.35	312 726.35
TOTAL (II)	518 801.87	591 661.17
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 730.27	17 645.75
Personnel et comptes rattachés	16 184.19	16 912.18
Dettes fiscales et sociales	18 783.79	14 722.10
4310000000 urssaf	6 684.50	4 489.57
4373000000 caisse retraite malakoff human	2 382.12	942.92
4373200000 crca sante pro tpe		472.49
4378000000 autr org sociaux - divers	411.88	
4382000000 charges sur congés payés	4 674.23	4 348.61
4421000000 prelevement a la source	1 051.13	892.79
4440000000 etat impot sur les societes	1 390.00	1 235.00
4486300000 formation continue	2 189.93	2 340.72
Créditeurs divers	883.42	
TOTAL (IV)	52 581.67	49 280.03
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	571 383.54	640 941.20

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	930.00	950.00
7560000000 cotisations des adherents	930.00	950.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	317 000.00	367 000.00
7440000000 mecenat	317 000.00	317 000.00
7441000000 mecenat fonds de solidarite		50 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	231 226.79	229 443.10
7894000000 report subv non utilises	209 042.82	217 079.10
7894100000 reprise fonds dedies applicati	8 064.00	8 064.00
7894200000 reprise fonds dedies solidarit	14 119.97	4 300.00
Autres produits	17.69	5.24
7580000000 prod div de gestion courante	17.69	5.24
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	549 174.48	597 398.34
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	184 608.56	173 848.55
6061000000 electricite	5 766.82	4 719.63
6061100000 eau	278.46	84.54
6061200000 gaz	2 597.91	1 736.20
6063000000 fournit.entret.-pet.equip	687.67	499.17
6064000000 fournit.administratives	2 698.80	2 246.74
6132000000 location immobiliere	83 473.42	73 805.38
6135000000 location mobiliere	3 773.96	3 773.96
6135010000 leasecom	3 306.88	3 212.96
6135030000 abonnement microsoft	7 347.86	6 923.60
6135050000 securite informatique	3 126.96	3 126.96
6136000000 telesurveillance	3 346.87	2 638.51
6140000000 charges locatives et copropr.	5 388.39	4 944.61
6152000000 entretien immobilier	10 656.72	8 348.26
6156000000 maintenance	794.65	662.77
6160000000 primes d'assurance	3 220.71	2 724.47
6164000000 assurance leasecom	583.55	549.61
6226000000 honoraires cac	3 536.80	3 112.73
6226100000 honoraires comptables	11 185.68	10 639.86
6226110000 honoraires avocats		2 976.00
6226200000 formation personnel		574.50
6230000000 publicite, relations publiques	564.00	7 311.00
6251000000 voyages & déplacements	16 792.40	16 656.30
6256000000 missions & receptions	5 051.16	3 627.71
6260000000 frais telephone	5 561.62	4 344.07
6263000000 internet	4 773.02	4 575.44
6265000000 hebergement domaine		33.57
6270000000 services bancaires	94.25	
Aides financières	14 119.97	4 300.00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6571100000 aides financieres requerants	14 119.97	4 300.00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 089.14	2 377.93
6333000000 partic.format.prof.cont.	3 089.14	2 377.93
Salaires et traitements	146 411.71	128 880.68
6411000000 remunerat.du personnel	134 542.81	127 912.04
6412000000 congés payés	-696.45	968.64
6413000000 primes et gratifications	12 565.35	
Charges sociales	41 127.56	28 923.00
6451000000 cotisations urssaf	24 687.07	21 128.23
6453000000 retraite	5 992.70	3 819.96
6453100000 prevoyance	1 275.22	950.38
6453200000 cotisat.complemt sante	752.64	672.00
6454000000 cotisations pole emploi	6 290.43	
6458200000 charges sociales/congés a paye	325.62	436.78
6458300000 cotisations aux autres organis	411.88	358.05
6475000000 medecine travail-pharmac	1 392.00	1 557.60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 064.00	8 064.00
6811100000 dot. aux amortissements incorp	8 064.00	8 064.00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	158 367.49	259 042.82
6894000000 engagé a realiser subv attribu	158 367.49	209 042.82
6894200000 engagé a real fonds solidarite		50 000.00
Autres charges	355.22	2.37
6580000000 charg div. de gest courante	355.22	2.37
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	556 143.65	605 439.35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 969.17	-8 041.01
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 205.60	9 307.68
7680000000 autres produits financ.	8 205.60	9 307.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 205.60	9 307.68
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		31.67
6616000000 interets bancaires		31.67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		31.67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 205.60	9 276.01
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 236.43	1 235.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	225.31	
7720000000 prod s/ exercices anterieurs	225.31	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	225.31	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	71.74	
6711000000 pénalités sur marchés	71.74	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	71.74	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	153.57	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 390.00	1 235.00
6950000000 impots sur les benefices	1 390.00	1 235.00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	557 605.39	606 706.02
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	557 605.39	606 706.02
EXCÉDENT OU DÉFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		204 624.00
8700000000 DONS EN NATURE		204 624.00
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		204 624.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		204 624.00
8600000000 SECOURS EN NATURE		204 624.00
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		204 624.00
TOTAL		

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	930.00		950.00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	317 000.00		367 000.00	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	184 608.56		173 848.55	
- Aides financières	14 119.97		4 300.00	
VALEUR AJOUTÉE	119 201.47		189 801.45	
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 089.14		2 377.93	
- Charges de personnel	187 539.27		157 803.68	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-71 426.94		29 619.84	
+ Autres produits	17.69		5.24	
- Autres charges	355.22		2.37	
+ Produits exceptionnels	225.31			
- Charges exceptionnelles	71.74			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-71 610.90		29 622.71	
+ Produits financiers	8 205.60		9 307.68	
- Charges financières			31.67	
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	8 205.60		9 276.01	
- Impôts sur les bénéfices	1 390.00		1 235.00	
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-64 795.30		37 663.72	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	8 064.00		8 064.00	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	158 367.49		259 042.82	
+ Utilisations en fonds dédiés	231 226.79		229 443.10	
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET				

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100.00		100.00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	930.00		950.00	
7560000000 cotisations des adherents	930.00		950.00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	317 000.00		367 000.00	
7440000000 mecenat	317 000.00		317 000.00	
7441000000 mecenat fonds de solidarite			50 000.00	
- Autres achats et charges externes	184 608.56		173 848.55	
6061000000 electricite	5 766.82		4 719.63	
6061100000 eau	278.46		84.54	
6061200000 gaz	2 597.91		1 736.20	
6063000000 fourniture entret.-pet.equip	687.67		499.17	
6064000000 fourniture administratives	2 698.80		2 246.74	
6132000000 location immobiliere	83 473.42		73 805.38	
6135000000 location mobiliere	3 773.96		3 773.96	
6135010000 leasecom	3 306.88		3 212.96	
6135030000 abonnement microsoft	7 347.86		6 923.60	
6135050000 securite informatique	3 126.96		3 126.96	
6136000000 telesurveillance	3 346.87		2 638.51	
6140000000 charges locatives et copropri.	5 388.39		4 944.61	
6152000000 entretien immobilier	10 656.72		8 348.26	
6156000000 maintenance	794.65		662.77	
6160000000 primes d'assurance	3 220.71		2 724.47	
6164000000 assurance leasecom	583.55		549.61	
6226000000 honoraires cac	3 536.80		3 112.73	
6226100000 honoraires comptables	11 185.68		10 639.86	
6226110000 honoraires avocats			2 976.00	
6226200000 formation personnel			574.50	
6230000000 publicite, relations publiques	564.00		7 311.00	
6251000000 voyages & déplacements	16 792.40		16 656.30	
6256000000 missions & receptions	5 051.16		3 627.71	
6260000000 frais telephone	5 561.62		4 344.07	
6263000000 internet	4 773.02		4 575.44	
6265000000 hebergement domaine			33.57	
6270000000 services bancaires	94.25			
- Aides financières	14 119.97		4 300.00	
6571100000 aides financieres requerants	14 119.97		4 300.00	
VALEUR AJOUTÉE	119 201.47		189 801.45	
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 089.14		2 377.93	
6333000000 partic.format.prof.cont.	3 089.14		2 377.93	
- Charges de personnel	187 539.27		157 803.68	
6411000000 remunerat.du personnel	134 542.81		127 912.04	
6412000000 conges payes	-696.45		968.64	
6413000000 primes et gratifications	12 565.35			
6451000000 cotisations urssaf	24 687.07		21 128.23	
6453000000 retraite	5 992.70		3 819.96	
6453100000 prevoyance	1 275.22		950.38	
6453200000 cotisat.complemt sante	752.64		672.00	
6454000000 cotisations pole emploi	6 290.43			
6458200000 charges sociales/conges a paye	325.62		436.78	
6458300000 cotisations aux autres organis	411.88		358.05	
6475000000 medecine travail-pharmac	1 392.00		1 557.60	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-71 426.94		29 619.84	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
+ Autres produits	17.69		5.24	
7580000000 prod div de gestion courante	17.69		5.24	
- Autres charges	355.22		2.37	
6580000000 charg div. de gest courante	355.22		2.37	
+ Produits exceptionnels	225.31			
7720000000 prod s/ exercices anterieurs	225.31			
- Charges exceptionnelles	71.74			
6711000000 pénalités sur marchés	71.74			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-71 610.90		29 622.71	
+ Produits financiers	8 205.60		9 307.68	
7680000000 autres produits financ.	8 205.60		9 307.68	
- Charges financières			31.67	
6616000000 interets bancaires			31.67	
COÛT DE FINANCEMENT	8 205.60		9 276.01	
- Impôts sur les bénéfices	1 390.00		1 235.00	
6950000000 impots sur les benefices	1 390.00		1 235.00	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-64 795.30		37 663.72	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	8 064.00		8 064.00	
6811100000 dot. aux amortissements incorp	8 064.00		8 064.00	
- Report en fonds dédiés	158 367.49		259 042.82	
6894000000 engagt a realiser subv attribu	158 367.49		209 042.82	
6894200000 engagt a real fonds solidarite			50 000.00	
+ Utilisations en fonds dédiés	231 226.79		229 443.10	
7894000000 report subv non utilises	209 042.82		217 079.10	
7894100000 reprise fonds dedies applicati	8 064.00		8 064.00	
7894200000 reprise fonds dedies solidarit	14 119.97		4 300.00	
RÉSULTAT NET				

TABLEAU DE FINANCEMENT

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Capacité d'autofinancement				-64 795.30	
	au 31/12/24	au 31/12/23	Variation		
Immobilisations				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	40 320.00	40 320.00			
Corporelles brutes	11 382.40	11 382.40			
Financières brutes	6 545.37	6 029.94	515.43	515.43	
Emplois stables	58 247.77	57 732.34	-515.43		
Fonds propres				Diminution	Augmentation
Résultat					
				Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.					
Fonds dédiés	518 801.87	591 661.17	-72 859.30		
Amort. provisions	35 574.40	27 510.40	8 064.00		
Ressources stables	554 376.27	619 171.57	64 795.30	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	496 128.50	561 439.23	65 310.73	Total	515.43 -64 795.30
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)				Diminution	
				65 310.73	
Stocks et créances				Augmentation	Diminution
Créances					
Autres créances		4.92	-4.92		
C. régularisations	7 535.27	11 010.14	-3 474.87		
Total	7 535.27	11 015.06	-3 479.79		3 479.79
Dettes				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	16 730.27	17 645.75	-915.48		
Dettes diverses	35 851.40	31 634.28	4 217.12		
Total	52 581.67	49 280.03	3 301.64		3 301.64
Besoin en fonds de roulement	-45 046.40	-38 264.97	-6 781.43		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)				Diminution	
				6 781.43	
Trésorerie				Augmentation	Diminution
VMP	300 739.01	300 739.01			
Disponibilités	240 435.89	298 965.19	-58 529.30		
Total	541 174.90	599 704.20	-58 529.30		58 529.30
VARIATION DE TRÉSORERIE (= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)				Diminution	
				58 529.30	

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

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

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

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 571 383.54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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

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

L'association a comptabilisé une subvention dans le cadre du mécénat pour le montant suivant :

- 317 000€

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association bénéficie de la mise à disposition de personnes dans le cadre d'un mécénat de compétence. La valorisation de cette contribution volontaire en nature est de 166 128 euros.

DISPONIBILITÉS

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobfs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 545		6 545
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	7 535	7 535	
TOTAUX		14 081	7 535	6 545
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 535
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 535

PRODUITS À RECEVOIR

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés fontionnement	209 042.82					209 042.82	
Fonds dédiés sur investissement (projet applications konica)	24 192.00					24 192.00	
Fonds dédiés Fonds de solidarité	45 700.00					45 700.00	
TOTAL	278 934.82					278 934.82	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 730	16 730		
Personnel & comptes rattachés	16 184	16 184		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	14 153	14 153		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 390	1 390		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 241	3 241		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	883	883		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	52 582	52 582		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 135
Dettes fiscales et sociales	23 048
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	27 183

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

G00174 - POINT PASSERELLE NDF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

LES EFFECTIFS		
	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	12.00	11.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Professions intermédiaires	12.00	11.00
Personnel mis à disposition :	3.00	3.00
Ingénieurs et cadres	3.00	3.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		