



Commissariat aux comptes

Amaud BERNARD – Adrien MOLEND – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION LA SAUVEGARDE DU NORD

Siège social : Parc du Pont Royal, Bâtiment G
251 avenue du Bois, 59130 - LAMBERSART

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association La Sauvegarde du Nord relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association La Sauvegarde du Nord 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur les notes de l'annexe concernant les principaux faits marquants de l'année écoulée et notamment les effets directs et indirects de plusieurs accords salariaux (« Ségur pour tous »), la première année d'exploitation difficile de la résidence senior « Le Pays » et concernant les plus-values de cessions immobilières. Le siège de La Sauvegarde du Nord a déménagé en 2024.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Comme indiqué en annexe, les produits liés à l'activité sont enregistrés par nature en comptabilité et sont constitués de produits de tarification et de subventions. Nos diligences ont consisté à contrôler la bonne affectation comptable de ces différents produits, le respect de la séparation des exercices et l'analyse des fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association La Sauvegarde du Nord à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE

Signé par Arnaud Bernard
Le 23/06/2025

ID: tx_DYvk9lQn0yEB



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

| A C T I F | Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois | | | 31/12/2023 12 mois |
|--|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | BRUT | AMORT/PROV | NET | NET |
| Actif Immobilisé | | | | |
| Immobilisations Incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 124 348,06 | -124 348,06 | | |
| Frais de recherche et développement | 143 975,00 | -129 666,84 | 14 308,16 | 20 239,29 |
| Donations temporaires d'usufruits | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs | 331 375,93 | -311 080,87 | 20 295,06 | 21 325,89 |
| Autres Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | 44 742,00 | | 44 742,00 | 19 080,00 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations Corporelles | | | | |
| Terrains | 1 808 999,32 | -55 696,02 | 1 753 303,30 | 1 480 038,84 |
| Constructions | 60 401 554,66 | -26 830 723,43 | 33 570 831,23 | 27 006 129,13 |
| Installations techniques matériel et outillage | 3 062 748,99 | -2 408 619,28 | 654 129,71 | 623 494,53 |
| Autres immobilisations corporelles | 23 495 349,50 | -16 315 767,64 | 7 179 581,86 | 6 769 384,10 |
| Immobilisations corporelles en cours | 79 712,00 | | 79 712,00 | 44 166,84 |
| Avances et acomptes | 155 066,96 | | 155 066,96 | 1 413 689,51 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations Financières | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 16 000,00 | | 16 000,00 | 16 000,00 |
| Autres titres Immobilisés | 586 851,50 | | 586 851,50 | 579 318,00 |
| Prêts | 210 493,59 | | 210 493,59 | |
| Autres | 801 496,88 | | 801 496,88 | 665 313,26 |
| TOTAL I | 91 262 714,39 | -46 175 902,14 | 45 086 812,25 | 38 658 179,39 |
| Comptes de Liaison | | | | |
| Comptes de Liaison | | | | |
| TOTAL II | | | | |
| Actif Circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 78 406,75 | | 78 406,75 | 144 617,82 |
| Créances | | | | |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés | 4 554 304,28 | -122 325,93 | 4 431 978,35 | 4 400 738,65 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 4 485 443,32 | | 4 485 443,32 | 5 340 057,58 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 11 461 455,38 | | 11 461 455,38 | 13 791 463,79 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| Disponibilités | 3 236 756,69 | | 3 236 756,69 | 6 441 390,09 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges constatées d'avance | 484 459,23 | | 484 459,23 | 502 330,18 |
| TOTAL III | 24 300 825,65 | -122 325,93 | 24 178 499,72 | 30 620 598,11 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| TOTAL IV | | | | |
| Prime de remboursement des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| TOTAL V | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |

Page : 2

| PASSIF | | Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois | 31/12/2023 12 mois |
|--|--|---------------------------------------|-----------------------|
| Fonds propres | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres complémentaires | | 2 247 153,84 | 2 247 153,84 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | 7 500,00 |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 637 614,86 | 637 614,86 |
| Réserves pour projet de l'entité | | 22 168 257,66 | 21 625 081,09 |
| dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | 19 053 033,50 | 18 509 856,93 |
| Report à nouveau | | | |
| Report à nouveau | | -9 993 360,06 | -9 964 177,22 |
| dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | | -7 088 467,27 | -6 754 131,22 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | -1 709 074,11 | 579 745,73 |
| dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales | | -1 140 244,94 | -128 860,79 |
| Situation nette (sous-total) | | | |
| Situation nette (sous-total) | | 13 350 592,19 | 15 132 918,30 |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Subventions d'investissement | | 5 208 962,43 | 5 568 680,98 |
| Provisions réglementées | | | |
| Provisions réglementées | | 7 275 509,73 | 5 353 445,96 |
| TOTAL I | | 25 835 064,35 | 26 055 045,24 |
| Fonds reportés et dédiés: | | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donation | | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donation: | | 26 573,51 | 28 530,87 |
| Fonds dédiés | | | |
| Fonds dédiés | | 13 419 552,99 | 13 899 703,80 |
| TOTAL II | | 13 446 126,50 | 13 928 234,67 |
| Comptes de Liaison | | | |
| Comptes de Liaison | | | |
| TOTAL III | | | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour risques | | 369 084,21 | 367 251,93 |
| Provisions pour charges | | | |
| Provisions pour charges | | 46 696,26 | 82 323,34 |
| TOTAL IV | | 415 780,47 | 449 575,27 |
| Dettes | | | |
| Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif) | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 12 121 376,24 | 13 211 401,32 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 218 174,47 | 63 738,40 |
| Avances et acomptes sur commandes | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | 413,45 | 23,45 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 459 563,10 | 2 201 930,28 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 13 240 181,54 | 11 877 088,41 |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | | | |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés | | 346 605,41 | 273 330,36 |
| Autres dettes (d'exploitation) | | | |
| Autres dettes (d'exploitation) | | 898 464,76 | 813 318,16 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Produits constatés d'avance | | 283 561,68 | 405 091,94 |
| TOTAL V | | 29 568 340,65 | 28 845 922,32 |
| Ecart de conversion Passif | | | |
| Ecart de conversion Passif | | | |
| TOTAL VI | | | |
| TOTAL GENERAL | | 69 265 311,97 | 69 278 777,50 |

Compte de résultat

La Sauvegarde du Nord

| | Arrêté au : 31/12/2024 | | 31/12/2023 | | Variation | |
|--|------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------|
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Produit d'exploitation | | | | | | |
| Cotisations | 300,00 | 0,00 | 320,00 | 0,00 | -20,00 | -6,25 |
| Ventes de biens | 294 230,69 | 0,35 | 296 536,63 | 0,38 | -2 305,94 | -0,78 |
| dont ventes de biens en nature | | | | | | |
| Ventes de services | 4 782 715,97 | 5,68 | 4 636 237,78 | 5,97 | 146 478,19 | 3,16 |
| dont parrainages | | | | | | |
| dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-soc. | | | | | | |
| dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-soc | | | | | | |
| Ventes de biens et services | 5 076 946,66 | 6,03 | 4 932 774,41 | 6,35 | 144 172,25 | 2,92 |
| Produits de la tarification | 84 167 023,40 | 100,00 | 77 716 910,96 | 100,00 | 6 450 112,44 | 8,30 |
| Subventions d'exploitation | 16 378 250,04 | 19,46 | 16 204 600,52 | 20,85 | 173 649,52 | 1,07 |
| dont contributions financières autorités tarifications | | | | | | |
| Versements fondateurs ou consommation dotation consommable | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Contributions financières | | | -10 158,98 | -0,01 | 10 158,98 | -100,00 |
| Produits de tiers financeurs | 100 545 273,44 | 119,46 | 93 911 352,50 | 120,84 | 6 633 920,94 | 7,06 |
| Reprises/prov. & amort, transf. de charge | 244 463,86 | 0,29 | 210 053,92 | 0,27 | 34 409,94 | 16,38 |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 436 629,49 | 1,71 | 1 610 123,85 | 2,07 | -173 494,36 | -10,78 |
| Autres produits | 1 041 875,76 | 1,24 | 675 104,04 | 0,87 | 366 771,72 | 54,33 |
| dont complément de rémunération TH | | | | | | |
| dont quote-part de résultat sur opérations en commun | | | | | | |
| PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I | 108 345 489,21 | 128,73 | 101 339 728,72 | 130,40 | 7 005 760,49 | 6,91 |
| Charges d'exploitation | | | | | | |
| Achats de marchandises | 380 882,08 | 0,45 | 348 798,26 | 0,45 | 32 083,82 | 9,20 |
| Variation de stocks | | | 629,00 | 0,00 | -629,00 | -100,00 |
| Autres achats et charges externes | 22 032 624,19 | 26,18 | 18 987 427,13 | 24,43 | 3 045 197,06 | 16,04 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 340 907,85 | 8,72 | 7 313 219,19 | 9,41 | 27 688,66 | 0,38 |
| Salaires et traitements | 55 406 731,10 | 65,83 | 50 965 203,99 | 65,58 | 4 441 527,11 | 8,71 |
| Charges sociales | 20 097 787,30 | 23,88 | 18 437 793,31 | 23,72 | 1 659 993,99 | 9,00 |
| Dotations aux amortissements | 4 010 617,26 | 4,77 | 3 706 177,28 | 4,77 | 304 439,98 | 8,21 |
| Autres charges | 334 420,51 | 0,40 | 177 802,78 | 0,23 | 156 617,73 | 88,09 |
| Dotations aux provisions | 131 200,51 | 0,16 | 133 104,28 | 0,17 | -1 903,77 | -1,43 |
| Report en fonds dédiés | 888 769,32 | 1,06 | 1 307 133,45 | 1,68 | -418 364,13 | -32,01 |
| Aides financières | | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II | 110 623 940,12 | 131,43 | 101 377 288,67 | 130,44 | 9 246 651,45 | 9,12 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -2 278 450,91 | -2,71 | -37 559,95 | -0,05 | -2 240 890,96 | 5 966,17 |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Autres valeurs mob., créances d'actif im. | 98 938,61 | 0,12 | 238 306,55 | 0,31 | -139 367,94 | -58,48 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 259 358,99 | 0,31 | 91 618,72 | 0,12 | 167 740,27 | 183,09 |
| Reprises/provisions et transfert de char | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits net/cession des V.M.P | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS TOTAL III | 358 297,60 | 0,43 | 329 925,27 | 0,42 | 28 372,33 | 8,60 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations amort., dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 302 866,37 | 0,36 | 293 758,91 | 0,38 | 9 107,46 | 3,10 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes/cessions des V.M.P. | | | | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV | 302 866,37 | 0,36 | 293 758,91 | 0,38 | 9 107,46 | 3,10 |
| RESULTATS FINANCIERS | 55 431,23 | 0,07 | 36 166,36 | 0,05 | 19 264,87 | 53,27 |
| RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS | -2 223 019,68 | -2,64 | -1 393,59 | 0,00 | -2 221 626,09 | |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opération de gestion | 10 318,58 | 0,01 | 7 166,64 | 0,01 | 3 151,94 | 43,98 |
| Sur opération en capital | 3 107 770,19 | 3,69 | 747 953,27 | 0,96 | 2 359 816,92 | 315,50 |
| Reprises/provisions et transfert de char | 214 435,11 | 0,25 | 100 321,95 | 0,13 | 114 113,16 | 113,75 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V | 3 332 523,88 | 3,96 | 855 441,86 | 1,10 | 2 477 082,02 | 289,57 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opération de gestion | 27 271,54 | 0,03 | 14 319,96 | 0,02 | 12 951,58 | 90,44 |
| Sur opération en capital | 641 766,89 | 0,76 | 164 461,56 | 0,21 | 477 305,33 | 290,22 |
| Dotations aux amortissements et aux prov. | 2 136 498,88 | 2,54 | 53 832,02 | 0,07 | 2 082 666,86 | 3 868,83 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI | 2 805 537,31 | 3,33 | 232 613,54 | 0,30 | 2 572 923,77 | 1 106,09 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 526 986,57 | 0,63 | 622 828,32 | 0,80 | -95 841,75 | -15,39 |

Compte de résultat

La Sauvegarde du Nord

| Arrêté au : | | | | | | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------------|
| 31/12/2024 | | | 31/12/2023 | | Variation | |
| | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| Participation des salariés | | | | | | |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 13 041,00 | 0,02 | 41 689,00 | 0,05 | -28 648,00 | -68,72 |
| TOTAL VIII | 13 041,00 | 0,02 | 41 689,00 | 0,05 | -28 648,00 | -68,72 |
| PRODUITS | 112 036 310,69 | 133,11 | 102 525 095,85 | 131,92 | 9 511 214,84 | 9,28 |
| CHARGES | 113 745 384,80 | 135,14 | 101 945 350,12 | 131,18 | 11 800 034,68 | 11,57 |
| Total XI | | | | | | |
| Eng. à réaliser sur ressources affectés | | | | | | |
| Rep. ress non utilisées Exc antérieurs | | | | | | |
| TOTAL XI | | | | | | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -1 709 074,11 | -2,03 | 579 745,73 | 0,75 | -2 288 819,84 | -394,80 |
| dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée | -1 140 244,94 | | -128 860,79 | | | |

Compte de résultat

La Sauvegarde du Nord

| Arrêté au : | | 31/12/2024 | | 31/12/2023 | | Variation | |
|---|--|---------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|
| | | Montant | % | Montant | % | Montant | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | | |
| Contributions Produits | | | | | | | |
| Dons en nature | | 1 043 091,00 | | 779 330,00 | | 263 761,00 | |
| Prestation en nature | | 77 375,00 | | 78 633,00 | | - 1 258,00 | |
| Bénévolat | | 39 383,00 | | 53 941,00 | | - 14 558,00 | |
| CONTRIBUTIONS PRODUITS | | 1 159 849,00 | | 911 904,00 | | 247 945,00 | |
| Contributions Charges | | | | | | | |
| Secours en nature | | 0 | | 0 | | 0 | |
| Mises à disposition gratuite de biens et services | | 1 043 091,00 | | 779 330,00 | | 263 761,00 | |
| Prestations en nature | | 77 375,00 | | 78 633,00 | | - 1 258,00 | |
| Personnel bénévole | | 39 383,00 | | 53 941,00 | | - 14 558,00 | |
| CONTRIBUTIONS CHARGES | | 1 159 849,00 | | 911 904,00 | | 247 945,00 | |

ANNEXE LEGALE
AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

SOMMAIRE

| | PRODUITES | NON SIGNIFICATIVE | NON APPLICABLE |
|--|-----------|-------------------|----------------|
| INTRODUCTION : PRESENTATION DE L'ASSOCIATION | 0 | | |
| 1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE | 0 | | |
| 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES | | | |
| 2.1 Méthodes d'évaluation et calcul des amortissements et de provisions | 0 | - | - |
| Changement de méthode : | | | |
| . D'évaluation | - | - | N/A |
| . De présentation | - | - | N/A |
| 2.2 Dérogations | 0 | - | - |
| 2.3 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle : | | | |
| . Evènements significatifs de l'exercice comptable | 0 | - | - |
| . Evènements postérieurs à la clôture | 0 | - | - |
| 3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT | | | |
| 3.1 . Etat des fonds propres | 0 | - | - |
| 3.2 . Ventilation des résultats sous contrôle de tiers financeurs | 0 | - | - |
| 3.3 . Etat des provisions | 0 | - | - |
| 3.4 . Etat de l'actif immobilisé | 0 | - | - |
| 3.5 . Etat des amortissements | 0 | - | - |
| 3.6 . Etat des échéances, des créances et des dettes | 0 | - | - |
| 3.7 . Produits à recevoir / Charges à payer | 0 | - | - |
| 3.8 . Charges et produits constatés d'avance | 0 | - | - |
| 3.9 . Ventilation des ressources d'exploitation | 0 | - | - |
| . Charges à répartir sur plusieurs exercices | - | N/S | - |
| . Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | - | N/S | - |
| . Réévaluation | - | - | N/A |
| . Frais d'établissement | - | N/S | - |
| . Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant | - | - | N/A |
| . Avances et crédits alloués aux dirigeants | - | - | N/A |
| . Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères | - | - | N/A |
| 4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | | | |
| 4.1 . Fonds dédiés sur legs et donations affectés | 0 | - | - |
| 4.2 . Fonds dédiés sur concours publics des ESSMS" Investissement" | 0 | - | - |
| 4.3 . Fonds dédiés sur concours publics des ESSMS" Exploitation" | 0 | - | - |
| 4.4 . Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 0 | - | - |
| 4.5 . Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | 0 | - | - |
| 4.6 . Crédit baux | 0 | - | - |
| 4.7 . Engagements financiers | 0 | - | - |
| 4.8 . Dettes garanties par des sûretés réelles | 0 | - | - |
| 4.9 . Effectif moyen | 0 | - | - |
| 4.10 . Engagements de retraite | 0 | - | - |
| . Eléments inclus dans le patrimoine n'appartenant pas à l'association | - | - | N/A |
| . Liste des filiales et participations | - | - | N/A |

VALEURS ET AMBITIONS DE L'ASSOCIATION

La Sauvegarde du Nord promeut le respect des droits humains, la solidarité et la responsabilité dans l'esprit du pacte républicain : liberté, égalité, fraternité. Elle s'engage dans la lutte contre l'injustice, les inégalités sociales et le refus des discriminations.

La Sauvegarde du Nord est une association indépendante et laïque qui, historiquement, a construit son projet autour des besoins liés à l'enfance et à l'adolescence. Aujourd'hui, nous nous adressons plus largement à des personnes et à des groupes en situation de vulnérabilité économique, sociale ou de santé. Les enfants, les femmes et les hommes que nous accueillons sont souvent « acronymisés » selon les « cases » des dispositifs d'aide (RSA, MDPH, MNA, ASE...). Le sens de l'action de la Sauvegarde du Nord – et notre mission en tant que professionnels du travail social, salariés et bénévoles – est de contribuer à gommer ces étiquettes souvent stigmatisantes, toujours réductrices.

Tout être humain est digne de respect, d'écoute et à le droit à la parole. Nous agissons ainsi pour permettre à celles et ceux que nous accueillons – quels que soient leur âge, leur origine ou leur histoire – de se poser un moment, de reprendre confiance, de surmonter les difficultés et, surtout, de (re)trouver de meilleures conditions de vie et une place dans la société. Nous sommes là pour les soutenir, les accompagner et permettre qu'ils se construisent un avenir. Pour qu'au terme de ce parcours, ces personnes soient des citoyens à part entière : c'est cela l'émancipation.

Accompagner et faire grandir, est le cœur de notre projet associatif.

MISSIONS DE L'ASSOCIATION

Pour donner corps à son ambition, La Sauvegarde du Nord propose une expertise pluridisciplinaire, tant en matière de prévention que de médico-social. Concrètement, nous œuvrons pour l'accès aux droits, à la santé, à la scolarité, à la formation, à l'emploi, à la culture... Les professionnels, salariés et bénévoles se mobilisent pour répondre au plus près des besoins et de la réalité quotidienne des personnes accueillies. Dans les différents champs où elle intervient, La Sauvegarde du Nord offre une pluralité de réponses et crée des passerelles entre ses services pour que les personnes accompagnées puissent trouver les appuis les plus adaptés à la trajectoire de vie qu'elles construisent. Dans le même esprit, notre action est ancrée sur les territoires, en lien avec les autres intervenants, pour offrir le meilleur maillage possible.

La Sauvegarde du Nord participe à la construction et à l'évaluation des politiques de solidarité. En fonction de l'évolution des besoins, elle propose ou expérimente des réponses innovantes. Elle interpelle les acteurs politiques, économiques et sociaux, ainsi que l'opinion publique, pour faire connaître la réalité des situations d'exclusion et proposer des réponses mieux adaptées.

PRINCIPES D'ACTION DE L'ASSOCIATION

La gouvernance :

- Garantit le fonctionnement démocratique de l'association
- Préserve l'indépendance de l'association vis-à-vis de ses financeurs dans la définition du projet associatif et dans la conduite du projet opérationnel. Trouve un équilibre entre les exigences de la commande publique d'une part, le respect des personnes accompagnées, des professionnels et des valeurs associatives d'autre part. Cette réflexion en action doit être à la fois un moteur de dialogue avec nos financeurs et un vecteur d'innovation.
- S'inscrit dans une démarche de responsabilité sociale et environnementale.
- Garantit rigueur et transparence dans la gestion des ressources.
- Encourage et organise le questionnement sur les enjeux éthiques : il s'agit d'interroger le sens de notre action et de nos pratiques face aux mutations de la société et du travail social, face aux exigences politiques ou économiques qui influencent les politiques publiques de solidarité.

L'action associative :

- Favorise un fonctionnement participatif au sein des équipes, pour que chacun s'approprié le projet associatif et contribue à sa mise en œuvre autant qu'à son évolution.
- Intègre les personnes concernées et leurs proches dans l'analyse des besoins, la détermination des réponses à apporter et l'évaluation des actions menées.
- Travaille en interdisciplinarité et en réseau au service d'un accompagnement global des personnes.
- Assure un travail de veille et investit dans la recherche afin de produire de la connaissance à partir de nos pratiques, de prendre la mesure des mutations du travail social et de la société, d'améliorer nos activités, d'innover socialement et de renforcer notre influence auprès des décideurs.
- Propose des actions pédagogiques, éducatives, thérapeutiques, de promotion de la santé et de médiation
- Promeut et développe des actions et gère des services visant à aider des enfants, des adolescents, des jeunes adultes et des familles en difficulté, notamment lorsqu'ils sont concernés par une mesure judiciaire, éducative, sociale ou administrative.
- Valorise les témoignages sur les réalités de vie des personnes accompagnées et sur les contextes de travail des professionnels de la Sauvegarde du Nord. Le témoignage consiste à rendre compte de ce que nous voyons et vivons au quotidien.
- Évalue l'effectivité de nos activités et mesure leur utilité sociale, au niveau économique (gains ou coûts cachés pour la société et ses institutions) et au niveau social.

RAPPEL : CATEGORISATION BUDGETAIRE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

Les activités de l'association sous gestion encadrée répondent à un cadre administratif commun réglementé par le Code d'Action Sociale et des Familles (CASF). L'allocation des ressources par les administrations compétentes est liée à une procédure budgétaire intégrant l'ensemble des composantes de l'établissement (organigramme, charges d'exploitations...) tout en tenant régulièrement compte de l'évolution de la dépense dans le temps (inflation, GVT, application de décrets salariaux...). Le résultat des ESSMS sous gestion encadrée a la particularité d'être, postérieurement à la présentation d'une liasse réglementaire (Compte Administratif ou Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses), validé puis affecté par le tarificateur 18 à 24 mois après l'arrêté des comptes de l'année écoulée.

Les activités sous gestion libre répondent à un cadre administratif propre à chaque administration compétente. Les financements associés ne couvrent que très rarement l'ensemble des besoins pour fonctionner, d'où la nécessité de faire appel à plusieurs co-financeurs publics. Ces financements sont remis en cause chaque année compte tenu des enveloppes budgétaires contraintes. L'évolution de la dépense dans le temps est rarement prise en considération. Les activités sous gestion libre sont parfois financées ou cofinancées via facturation de prestations de services. Le résultat consolidé des ESSMS sous gestion libre est validé par l'AGO.

LE RESULTAT COMPTABLE DE L'ASSOCIATION

Après cinq exercices excédentaires consécutifs, l'année 2024 présente un résultat déficitaire de -1 709 074€, soit 1.50% de la masse budgétaire associative. Le résultat des établissements et services sous gestion encadrée présente un déficit de -1 140 245€ et le résultat des établissements et services sous gestion libre présente un déficit de -568 829€.

LES PRINCIPAUX FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE ECOULEE

L'exercice 2024 est marqué par l'accord du 4 juin 2024, étendu par arrêté du 5 août 2024, qui prévoit l'extension de l'indemnité mensuelle de 238€ bruts / 183€ nets découlant du SEGUR, à l'ensemble des salariés de notre branche, qu'ils soient en CDD ou en CDI, au prorata de leur temps de travail, et avec effet rétroactif au 1er janvier 2024. Cet accord pose entre autres, dans son préambule, une condition d'obtention de garanties des financements pour les associations. Or, il s'avère que nos autorités de tarification, qui avaient jusqu'alors abondées nos dotations de financements à concurrence de l'application des derniers décrets salariaux, ne nous ont pas toutes suivis. Ainsi, sur 2024, seule l'ARS sur le volet PH-PS-PAD a octroyé un financement complémentaire pérenne. Pour autant, en tant qu'employeur unique, la Sauvegarde du Nord a fait le choix de verser le complément « Ségur pour tous » à l'ensemble des salariés concernés, rétroactivité incluse. Seule la situation des salariés en contrat d'insertion, dont l'intégration dans le périmètre de la revalorisation Ségur a été confirmée quelques mois après l'arrêté mais sans aucune perspective de financement, n'est pas valorisée dans les comptes (mais mentionné en 2.3.1.5) Il en ressort au global une impasse budgétaire chiffrée pour l'année 2024 à 870 677€.

Il nous faut également prendre en considération la variation de la valorisation de la provision pour congés payés qui constitue une charge supplémentaire de 604 284€. En effet, en complément de l'augmentation du nombre d'activités, de salariés, et de l'incidence du « Ségur pour tous » sur la valorisation d'une journée de congés, l'article 37 de la loi DDADUE instaure l'acquisition de 2 jours ouvrables de congés par mois pendant les périodes de maladie non professionnelle.

Enfin, il a été versé en début d'année 2024 une prime dite « bas salaire » afin de considérer, en amont de l'arrêté du 5 août 2024, les oubliés du SEGUR. Le coût chargé de cette prime est de 160 666€.

A l'instar des années précédentes, le non atteint en termes de charges de personnel du fait de postes partiellement ou totalement non pourvus permet de compenser à concurrence de 1 483 334€ une partie du manque de ressources constatée lors de l'élaboration budgétaire. L'absence de corrélation entre les niveaux d'activités réalisés et les dotations octroyées présente un avantage certain, que l'on retrouve à géométrie variable sur le périmètre de la gestion libre.

L'association est entrée depuis quelques années dans une démarche RSE travaillée avec les professionnels puis validée par la commission RSE et le Conseil d'administration. Cette planification RSE intègre une thématique visant à améliorer la performance énergétique de notre patrimoine Immobilier (plus que nécessaire compte tenu de la forte évolution à la hausse du coût des molécules) avec entre autres la vente de biens immobiliers énergivores et mal adaptés à nos activités remplacés par de nouvelles acquisitions ou locations plus conformes à nos ambitions sur le sujet. Ces cessions d'éléments d'actifs ont généré des plus-values sur l'année 2024. Ces plus-values ont été provisionnées (et donc neutralisées au niveau du compte de résultat) afin de renforcer de manière directe les fonds propres associatifs pour 2 086 856€.

La Résidence Services Senior « Le Pays », qui a ouvert ses portes en février 2024, présente la particularité d'un modèle économique sans recours à la puissance publique et basé sur la facturation de redevances et services aux usagers retraités. Ces premiers mois d'exploitations sont marqués par la montée en charge progressive de l'activité traduisant une sous occupation des 63 logements, 40 parkings et de la maison médicale adossée. Le déficit 2024 de 403 926 pour une masse budgétaire de 600 000€ interroge sur la viabilité du projet à court terme.

L'année est également marquée par la reprise par le Département du Nord d'excédents antérieurs (2021-2022) réalisés sur l'activité de « l'équipe mobile » pour un total de 395 353€. Ces reprises d'excédents, issus d'activités partiellement réalisés, démontre une nouvelle fois la limite de l'interprétation du résultat consolidé de l'association, dont une partie a donc été récupérer plusieurs années après l'analyse des comptes d'un service.

Enfin le constat actuel d'un financement partiel de l'ensemble de nos charges nous amène à saisir l'opportunité de modifier le traitement comptable de la cotisation PEEC (Participation de l'Employeur à l'Effort à la Construction) et de la considérer comme un prêt remboursable et non plus une charge. Nous avons ainsi sur 2024 régularisé le traitement de la cotisation PEEC 2023 et ajusté sur 2024 celui de la cotisation PEEC 2024 pour un total de 438 171€

CONCLUSION ET PERSPECTIVE

Nous clôturons 2024 avec un déficit comptable significatif s'expliquant principalement par :

- L'absence de financements suffisants à la suite des effets directs et indirects de l'application de plusieurs accords salariaux ;
- La première année d'exploitation difficile de la résidence senior « Le Pays » ;
- L'incidence sur 2024 de la reprise d'excédents antérieurs par le département issus de l'activité « équipe Mobile »

L'absence de financements au juste coût du « Ségur pour tous » fragilise l'association et rend toute perspective d'équilibre budgétaire difficilement atteignable sans la mise en place rapide d'un plan d'économies adaptées ou l'octroi in fine des financements complémentaires nécessaire par les pouvoirs publics.

L'absence d'actualisation annuelle de la Dotation Globale Financière du Pôle Protection de l'Enfance soulève également une problématique budgétaire, d'autant plus depuis sa forte croissance ces trois dernières années. Les premières simulations réalisées sur la base d'une projection à 7 ans confirment la tendance.

La question du taux d'occupation de la Résidence Services Seniors « Le Pays » doit être traité dans les meilleurs délais afin d'éviter un second exercice pénalisant budgétairement pour l'association. Mettre fin à la convention d'occupation (LMH) du site est à l'étude et les premiers retours de LMH laisse penser que l'opération pourrait se réaliser dans de brefs délais.

Enfin, le déséquilibre budgétaire constaté se présente alors que l'augmentation des cotisations employeurs est actée à la suite du vote du budget 2025 de l'état, et que plusieurs réformes de la tarification sont annoncées pour 2026 (AHI, SERAPHIN PH) avec en toile de fonds convergence tarifaire et changements de modalités de facturation.

LE RESULTAT ADMINISTRATIF DE L'ASSOCIATION

| | Résultat comptable au 31/12/2024 | Neutralisation des reprises de résultats | Reprises de mesures d'exploitations | Neutralisation de provisions non financées | Neutralisation de la variation de la provision pour congés payés | Résultat administratif à déclarer au 31/12/2024 |
|-----------------|----------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|---|
| Total | -1 709 074 | 468 233 | - | - | 395 430 | -845 411 |
| Encadrée | -1 140 245 | 468 233 | - | - | 395 430 | -276 582 |
| Libre | -568 829 | - | - | - | - | -568 829 |

Ci-dessus le tableau consolidé de passage du résultat comptable au résultat administratif qui sera présenté aux autorités de tarification avant décision d'affectation.

Le résultat comptable reste l'indicateur économique le plus complet puisqu'il intègre l'ensemble des charges et produits de l'année tel que le préconise le plan comptable général (PCG). Le résultat administratif donne une vision partielle afin de répondre au cadre réglementaire du code de l'action sociale et des Familles (CASF) : la non-présentation des provisions pour congés payés ou encore la non prise en considération de l'impact budgétaire de la reprise d'un résultat antérieur en témoigne.

L'approche consolidée des comptes de l'association appelle à la prudence quant à la lecture des résultats : l'analyse ne peut se limiter au cumul des excédents et déficits de l'année des différents établissements qui le composent.

En effet, les résultats de la gestion encadrée seront traités par les financeurs le plus souvent de manière indépendante, par structure, lors de l'étude des comptes administratifs ou dans le meilleur des cas par CPOM. Ainsi, les reprises d'excédents et / ou les potentiels financements de déficits actés par le financeur impacteront à terme (N+2) la lecture définitive du résultat consolidé, via l'analyse des fonds propres de l'association.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Depuis la dernière réforme de 2020, le Plan Comptable de l'association fait référence aux deux textes suivants :

- Le règlement de l'autorité des normes comptables (ANC) N°2018-06 du 5 décembre 2018 (qui remplace le CRC 1999-01) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Le règlement de l'autorité des normes comptables (ANC) N°2019-04 du 8 novembre 2019 (qui remplace le CNC N°2007-05) relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par 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 et aux dispositions du règlement ANC 2018-06 :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

La méthode proposée dans l'avis 2007-05 du 4 mai 2007 du conseil national de la comptabilité est celle appliquée par l'Association en ce qui concerne les congés payés. Les variations annuelles sont comptabilisées en compte de résultat.

2.1 METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

2.1.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

2.1.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le prix d'acquisition.

Les Fonds de Garantie Mutuelle des Organismes Sanitaires et Sociaux liés aux emprunts, sont porteurs d'intérêts inscrits en compte de résultat.

2.1.3 STOCKS

Ils sont évalués au coût d'achat.

2.1.4 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles peuvent faire l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.5 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avance lorsque la convention précise son utilisation sur deux exercices comptables, ou à défaut en fonds dédiés.

2.1.6 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Les contributions volontaires en nature dont l'association a pu bénéficier en 2024 sont reprises dans le tableau ci-dessous.

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Produits | 1 159 849 |
| Dons en nature | 1 043 091 |
| Prestations en nature | 77 375 |
| Bénévolat | 39 383 |
| | |
| Charges | 1 159 849 |
| Secours en nature | - |
| Mises à disposition gratuite de biens | 1 043 091 |
| Prestations en nature | 77 375 |
| Personnel bénévole | 39 383 |

Les mises à disposition gratuite de biens correspondent au total des dons en nature collecté par le fond de dotation de la sauvegarde du nord au bénéfice des établissements et services de l'association.

Le bénévolat est valorisé sur la base du nombre d'heures de présence des bénévoles (2 632) multiplié par le taux horaire brut du SMIC moyen de l'année 2024 (11.69€). Le montant ainsi obtenu est majoré d'un taux de cotisations employeur de 28%.

Les prestations en nature correspondent à la mise à disposition gratuite de locaux dans le cadre du fonctionnement de diverses actions sur le département du Nord et du Pas de Calais. L'évaluation du coût locatif valorisé en contribution volontaire en nature est réalisée sur la base d'un coût locatif au m2 de la commune concerné, multiplié par le total de m2 mis à disposition

Fonds de dotation de la Sauvegarde du Nord :

Une convention de mécénat de compétence entre la Sauvegarde du Nord et son Fond de Dotation prévoit la mise à disposition :

- Du Directeur Général afin d'assurer, pour le Fonds de Dotation, la fonction de Directeur Exécutif, à concurrence de 0.10 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 21 607€ pour l'année 2024.
- De deux salariées chargées de mécénat à concurrence de 1.34 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 93 578€ pour l'année 2024
- D'une salariée comptable à concurrence de 0.10 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 5 900€ pour l'année 2024.

La valorisation des locaux et moyens mis à disposition pour l'année 2024 est de 7 569€

2.2 DEROGATIONS

2.2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties :

- Pour partie au prorata temporis à partir de la date d'acquisition,
- Pour partie à compter du 1^{er} janvier de l'année suivante.

Les taux utilisés sont les suivants :

| Désignation | Taux - Durée |
|---|--------------|
| Frais d'évaluation | 20% |
| Concession droits similaires brevets licence. | 33<x<100% |
| Agencements des terrains | 5<x<10% |
| Agencements des sols propre/autrui | 4<x<33% |
| Matériel et outillage | 10<x<50 % |
| Collections œuvres d'arts | 20% |
| Installations, agencements | 10<x<33 % |
| Matériel de transport | 15<x<50 % |
| Matériel de bureau | 10<x<50 % |
| Matériel informatique | 10<x<33 % |
| Mobilier | 5<x<50 % |
| Matériel audiovisuel | 10<x<33 % |
| Autres matériels | 10<x<50 % |

Certains mobiliers et matériels de faible valeur ou d'occasion peuvent être amortis jusqu'à 100 %

Modification pour les Immeubles de logement social par composantes comme suit :

| Désignation | Taux - Durée |
|-------------|--------------|
|-------------|--------------|

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Toiture | 25 ans +/- 20% |
| Structure Gros œuvre | 15-50 ans |
| Menuiseries extérieures | 25 ans +/- 20% |
| Chauffage collectif | 25 ans +/- 20% |
| Chauffage individuel | 15 ans +/- 20 % |
| Etanchéité | 15 ans +/- 20% |
| Ravalement avec amélioration | 15 ans +/- 20% |

2.3 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDÈLE

2.3.1 ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les conventions collectives appliquées dans l'Association prévoient le versement d'une indemnité de fin de carrière qui est fonction de l'ancienneté de la personne dans l'Association. Le passif social de l'entreprise LA SAUVEGARDE DU NORD relatif aux Indemnités de Fin de Carrière, arrêté au 31/12/2024, est estimé à 1 788 580€. Le total des indemnités de fin de carrière de l'entreprise LA SAUVEGARDE DU NORD à verser à terme, est estimé à 8 100 762€

Paramètres utilisés pour le calcul du passif social

| | |
|---------------------------------|---|
| Effectif présent au 31/12/2024 | 1504 salariés |
| Masse salariale globale | 42 959 376 € |
| Méthode | IAS19 : méthode des unités de crédits projetés |
| Tables de mortalité | Table INSEE 2014-2016 (système) |
| Turn-Over | Faible : cadresup 1, cadre 1, am 1, employe 1, ouvrier 1 |
| Option de départ choisie | Départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein. |
| Taux de charges patronales | 45% : am 1, employe 1, ouvrier 1 50% : cadresup 1, cadre 1 |
| Taux d'actualisation financière | 3,38% |
| Taux d'évolution des salaires | 1% |
| Date de situation arrêtée | 31/12/2024 |

2.3.2 COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale a supprimé le Droit Individuel à la formation. Un nouveau dispositif a été mis en place : Le Compte Personnel de Formation L'alimentation se fait à hauteur de 24h par an pendant 5 ans, puis de 12h par an dans la limite d'un plafond de 150h sur 7.5 ans (pour un salarié à temps complet).

Les compteurs ne sont plus gérés par l'employeur, mais par la Caisse des Dépôts et Consignations. Le salarié y accède par un service dématérialisé.

Les droits capitalisés par les salariés au 31 décembre 2014 au titre du DIF sont arrêtés et basculés dans le CPF au 1^{er} janvier 2015 à l'initiative du salarié. Ils pourront être utilisés jusqu'au 1^{er} janvier 2021. Le cumul de des droits DIF et des droits acquis au titre du CPF ne pourront pas excéder 150h.

2.3.3 AUTRES ELEMENTS

La gestion des établissements dits « encadrés » est soumise au contrôle des autorités de tarification, à savoir le Conseil Départemental du Nord, l'Agence Régionale de Santé, La Direction Départementale de la Cohésion Sociale, la Direction Départementale de la Protection Judiciaire de la Jeunesse et la Direction Régionale de la jeunesse des sports et de la cohésion sociale

Selon l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les salaires et avantages en nature cumulés des 3 personnes ayant les rémunérations les plus importantes dans l'Association, se montent à 342 119€ sur l'exercice 2024.

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires facturés par le commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes se montent à 49 440€ TTC sur l'exercice 2024

2.3.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

2.3.5 LE SEGUR POUR TOUS ET LES CONTRATS A DUREE DETERMINEE D'INSERTION

Courant décembre, NEXEM a confirmé l'application du Ségur pour tous (SPT) aux contrats aidés d'insertion (CDDI). 122,48 ETP sont concernés au sein de l'association sur l'année 2024 avec une évaluation du coût associé à 690 830€ sans contrepartie financière. Cependant, les négociations ayant aboutis à un accord d'entreprise (avril 2025) relatif à l'application de la convention collective des ACI rendent caduque ce passif dans l'attente de l'octroi d'un financement dédié par les pouvoirs publics.

2.3.6 LES PLUS VALUES DE CESSIONS IMMOBILIERES

L'association est entrée depuis quelques années dans une démarche RSE travaillée avec les professionnels puis validée par la commission RSE et le Conseil d'administration. Cette planification RSE intègre une thématique visant à améliorer la performance énergétique de notre patrimoine Immobilier avec entre autres la vente de biens immobiliers énergivores et mal adaptés à nos activités remplacés par de nouvelles acquisitions ou locations plus conformes à nos ambitions sur le sujet. Ces cessions d'éléments d'actifs ont généré des plus-values sur l'année 2024. Ces plus-values ont été provisionnées (et donc neutralisées au niveau du compte de résultat) afin de renforcer les fonds propres associatifs à concurrence de 2 086 856€

| Pôle | Cession Immobilière | Plus-Values | Provisions haut de bilan |
|--------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|
| PPE | 24 rue de Bourgogne-Lille | 592 648 | 592 648 |
| PPE | 24 rue Camille Desmoulins-Lille | 290 105 | 290 105 |
| PH | 82 rue de Cambrai-Lille | 348 685 | 348 685 |
| SIEGE | Centre Vauban 1 ^{er} étage | 855 418 | 855 418 |
| TOTAL | | 2 086 856 | 2 086 856 |

3 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 ETAT DES FONDS PROPRES

| FONDS PROPRES | Ouverture | Retraitement | (+) | (-) | Clôture |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| FONDS ASSOCIATIF | 2 254 654 | | | -7 500 | 2 247 154 |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 2 247 154 | | | | 2 247 154 |
| Fonds associatif avec droit de reprise | 7 500 | | | -7 500 | |
| Ecart de réévaluation | - | | | | |
| RESERVES | 22 262 696 | | 1 610 864 | -1 067 687 | 22 805 873 |
| Autres réserves réglementées | 637 615 | | | | 637 615 |
| Réserves d'investissements | 14 241 792 | | 282 523 | | 14 524 315 |
| Excédent affecté à la couverture du BFR | 468 987 | | | | 468 987 |
| Réserves de compensation des déficits | 3 627 501 | | 1 328 341 | -1 067 687 | 3 888 154 |
| Réserves de compensation des charges d'amortissements | 171 577 | | | | 171 577 |
| Réserves diverses (Fusion ADSSEAD) | 3 115 224 | | | | 3 115 224 |
| REPORT A NOUVEAU | 9 964 177 | | 4 574 297 | 4 603 480 | -9 993 360 |
| RAN des activités ESSMS hors gestion contrôlée | 3 210 046 | | 1 174 273 | -869 120 | -2 904 893 |
| RAN différé - dépenses pour congés payés | 4 569 237 | | 202 507 | -615 294 | -4 982 023 |
| RAN différé - Autres droits acquis par les salariés | 372 451 | | | | -372 451 |
| RAN(D) charges rejetées ESSMS | 3 290 435 | | 29 957 | -13 693 | -3 274 170 |
| RAN(D) différée - autres dép. non opp. aux tiers financeurs | 14 909 | | | | -14 909 |
| Résultat sous contrôle tiers financeurs (excédent) | 2 753 345 | | 1 388 942 | -2 242 328 | 1 899 958 |
| Résultat sous contrôle tiers financeurs (déficit) | 1 468 941 | | 1 584 446 | -819 263 | -703 757 |
| Excédents affectés au financement de mesures d'exploitation | 208 496 | | 194 172 | -43 783 | 358 885 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 579 746 | | 2 630 402 | -4 919 222 | -1 709 074 |
| SITUATION NETTE | 15 132 918 | | 8 815 563 | -10 597 889 | 13 350 592 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS | 5 568 681 | | 265 799 | -625 518 | 5 208 962 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 568 681 | | 265 799 | -625 518 | 5 208 962 |
| PROVISION REGLEMENTEES | 5 353 446 | | 2 136 499 | -214 435 | 7 275 510 |
| Provision couverture du BFR | 1 645 903 | | | | 1 645 903 |
| Provision pour renouvellement des Immos | 2 197 116 | | 48 140 | -214 435 | 2 030 821 |
| Provision pour réserve des plus-values nettes d'actifs | 1 510 427 | | 2 088 359 | | 3 598 786 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 26 055 045 | | 11 217 861 | -11 437 842 | 25 835 064 |

3.2 VENTILATION DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

| | | Excédent | Excédent | Excédent | Déficit |
|---|------|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 | 2023 |
| PAD-Appart Coordination Thérapeutique (ACT) | 7091 | | | | -648 |
| PAD-CAARUD EDP Ellipse | 7052 | | | 36 010 | |
| PAD-CAARUD Le Relais-Point fixe | 7077 | | | | -71 161 |
| PAD-Communauté thérapeutique | 7090 | | | 155 512 | |
| PAD-CSAPA Espace du Possible | 7051 | | | | -3 295 |
| PAD-CSAPA Etapes | 7073 | | | 22 978 | |
| PAD-CSAPA Le Relais | 7076 | | | 14 764 | |
| PH-DITEP Armentières | 7031 | | | | -149 633 |
| PH-DITEP Métropole | 7069 | | | | -63 291 |
| PH-Equipe Mobile | 7169 | | | 91 764 | |
| PH-ITEP Douai | 8033 | | | 21 272 | |
| PH-ITEP Lambersart | 7018 | | | | -27 279 |
| PH-ITEP Roubaix | 8027 | | | 74 389 | |
| PH-ITEP Tressin | 7026 | | | | -142 165 |
| PH-PFS Lambersart | 7014 | | | 12 260 | |
| PH-SESSAD Ados | 7081 | | | | -56 718 |
| PIS-CAVA Espas | 8037 | | | 11 110 | |
| PIS-CHRS la Maisonnée | 8051 | | | 33 044 | |
| PIS-CHRS la Parenthèse Insertion | 8052 | | | | -18 101 |
| PIS-CHRS Sara | 7037 | | | | -68 569 |
| PPE-Milieu Ouvert-AEMO | 1430 | | | 50 461 | |
| PPE-Milieu Ouvert-MJAGBF | 2430 | | 110 861 | 122 330 | |
| PPE-Milieu Ouvert-MJIE | 8430 | 94 089 | 91 590 | 106 567 | |
| PPE-Milieu Ouvert-Réparation Pénale | 4430 | 41 139 | 79 245 | 9 680 | |
| PPE-PFS-Equipe Mobile | 7016 | 222 749 | 172 604 | 60 845 | |
| PS-CAMSP Lebovici Lille | 7023 | | | 63 861 | |
| PS-CMPP Binet Lille | 7021 | | | 19 216 | |
| PS-CMPP Chassagny Lille | 7024 | | | 46 443 | |
| PS-IME Lino Ventura | 7075 | | | | -97 264 |
| PS-SESSAD Lebovici Lille | 7223 | | | 59 115 | |
| PS-SESSAD Lino Ventura | 7175 | | | | -5 632 |
| SIEGE-Gestion Encadrée | 7001 | | | 76 063 | |
| Total | | 357 976 | 454 299 | 1 087 683 | -703 757 |

3.3 ETAT DES PROVISIONS

| | Ouverture | Reclassement | Dotations | Reprises | Clôture |
|--|------------------|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du "B.F.R" | 1 645 903 | | | | 1 645 903 |
| Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 2 197 116 | | 48 140 | -214 435 | 2 030 821 |
| Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes d'actifs | 1 510 427 | | 2 088 359 | | 3 598 786 |
| TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES | 5 353 446 | | 2 136 499 | -214 435 | 7 275 510 |
| Provisions pour risques | 166 353 | | 23 885 | -25 000 | 165 238 |
| Provisions pour départ en retraite confirmé | 82 323 | | 4 313 | -39 940 | 46 696 |
| Provisions pour départ en retraite non confirmé | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 200 899 | | 103 002 | -100 055 | 203 846 |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 449 575 | | 131 201 | -164 995 | 415 780 |
| Provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles | | | | | |
| Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles | | | | | |
| Provisions pour dépréciations des immobilisations financières | | | | | |
| Provisions pour dépréciations des stocks | | | | | |
| Provisions pour dépréciations des comptes clients | 59 263 | | 63 765 | -702 | 122 326 |
| TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 59 263 | | 63 765 | -702 | 122 326 |
| TOTAL GENERAL | 5 862 285 | | 2 331 464 | -380 132 | 7 813 616 |
| Dont dotations d'exploitation | | | 194 965 | | |
| Dont dotations financières | | | | | |
| Dont dotations exceptionnelles | | | 2 136 499 | | |
| Dont reprises d'exploitation | | | | -165 697 | |
| Dont reprises financières | | | | | |
| Dont reprises exceptionnelles | | | | -214 435 | |

3.4 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

| ACTIF IMMOBILISE | Brutes | | Entrées | | Sorties | | Brutes |
|--|-------------------|--------|-------------------|----------|------------------|---------------|-------------------|
| | 01/01/2024 | Apport | Achats | Cessions | Réformes | 31/12/2024 | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Frais d'évaluations | 124 348 | | | | | | 124 348 |
| Frais d'étude, rech. Et dev. | 143 975 | | | | | | 143 975 |
| Concession et droit similaire | 315 693 | | 46 373 | | - | 30 690 | 331 376 |
| Immo.incorporels en cours | 19 080 | | 25 662 | | | - | 44 742 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 603 096 | | 72 035 | | - | 30 690 | 644 441 |
| Terrains | 1 532 548 | | 350 000 | - | 73 549 | - | 1 808 999 |
| Construction sur sol propre | 50 377 017 | | 8 443 443 | - | 1 665 846 | - | 57 154 614 |
| Construction sur sol d'autrui | 2 639 067 | | 668 075 | - | 60 201 | - | 3 246 941 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 833 680 | | 246 378 | - | 3 407 | - | 3 062 749 |
| Collections œuvres d'Art | 12 319 | | | | | | 12 319 |
| Animaux de rapport et de reproduction | - | | | | | | |
| Installations, Aménagements, Agencements Générales | 9 825 944 | | 1 039 788 | - | 151 465 | - | 10 698 802 |
| Matériel de transport | 3 921 534 | | 362 179 | - | 115 592 | - | 4 150 621 |
| Matériel de bureau et informatique | 2 192 659 | | 225 128 | | | | 2 417 788 |
| Mobilier de bureau, matériel audio-visuel | 5 306 846 | | 412 466 | - | 738 | - | 5 715 220 |
| Autres immobilisations | 432 615 | | 67 986 | | | | 500 601 |
| Immobilisations en cours - | - | | - | | | | - |
| Immobilisations en cours + | 1 457 856 | | 2 775 868 | | | | 2 775 868 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 80 532 084 | | 10 592 366 | - | 2 070 797 | - | 89 003 431 |
| Participations | 16 000 | | - | | | | 16 000 |
| Autres titres immobilisés | 579 318 | | 7 534 | | | | 586 852 |
| Autres créances financières immobilisées | 665 313 | | 363 374 | - | 16 697 | | 1 011 990 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 260 631 | | 370 908 | - | 16 697 | | 1 614 842 |
| TOTAL | 82 395 812 | | 11 035 308 | - | 2 087 494 | - | 91 262 714 |

3.5 ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | | DOTATIONS DE L'EXERCICE | | | DIMINUTION DE L'EXERCICE | | | |
|--|----------------|-------------------------|--------|----------|--------------------------|---------------|----------------|--|
| NATURE DES AMORTISSEMENTS | AMORTISSEMENTS | MODE | | SORTIES | | | AMORTISSEMENTS | |
| | AU DEBUT | | | | | | A LA FIN | |
| | DE L'EXERCICE | LINEAIRE | AUTRES | CESSIONS | REFORME/REBUS | DE L'EXERCICE | | |
| | | | | | | | | |
| Frais d'établissement | 124 348 | | | | | | 124 348 | |
| Frais d'évaluations | 123 736 | 5 931 | | | | | 129 667 | |
| Frais d'étude, de recherche et de développement | | | | | | | | |
| Concession et droit similaire | 294 367 | 40 974 | | | - | 24 260 | 311 081 | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 542 451 | 46 905 | | | - | 24 260 | 565 096 | |
| Terrains | 52 510 | 3 187 | | | | | 55 696 | |
| Construction sur sol propre | 24 111 978 | 1 917 889 | | - | 1 162 362 | | 24 867 505 | |
| Construction sur sol d'autrui | 1 897 976 | 125 443 | | - | 60 201 | | 1 963 219 | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 2 210 186 | 211 577 | | - | 3 407 | 9 736 | 2 408 619 | |
| Collections œuvres d'Art | 12 319 | | | | | | 12 319 | |
| Animaux de rapport et de reproduction | | | | | | | | |
| Aménagements, agencements, installations générales | 5 291 893 | 750 867 | | - | 99 200 | 12 612 | 5 930 949 | |
| Matériel de transport | 3 074 195 | 321 327 | | - | 115 592 | 17 500 | 3 282 430 | |
| Matériel de bureau et informatique | 1 829 613 | 221 257 | | | | | 2 050 870 | |
| Mobilier de bureau - Mat audio Visuel | 4 413 717 | 313 351 | | - | 738 | 2 976 | 4 723 353 | |
| Autres immobilisations | 300 796 | 35 050 | | | | | 335 846 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 43 195 182 | 3 899 948 | | - | 1 441 499 | 42 824 | 45 610 806 | |
| TOTAUX | 43 737 632 | 3 946 853 | | - | 1 441 499 | 67 084 | 46 175 902 | |

3.6 ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Créances | Montants Bruts Fin Exercice | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF | |
|---|--------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | | Échéances <1an | Échéances >1an |
| Créance rattachés à des participations | 16 000 | | 16 000 |
| Prêts | 210 494 | | 210 494 |
| Autres immobilisations financières | 1 388 348 | 519 996 | 868 352 |
| CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 1 614 842 | 519 996 | 1 094 846 |
| Créances Autorités de Tarification | 2 707 171 | 2 707 171 | |
| Créances commerciales | 1 724 807 | 1 724 807 | |
| Client Douteux | 122 326 | 122 326 | |
| Personnel et comptes rattachés | 138 136 | 138 136 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 19 759 | 19 759 | |
| Etat. impôts sur les bénéfices | | | |
| Etat. TVA | | | |
| Etat. autres impôts | | | |
| Etat. créances diverses | 3 615 453 | 3 615 453 | |
| Groupes et associés | | | |
| Débiteurs divers | 790 502 | 790 502 | |
| Charges constatées d'avance | 484 459 | 484 459 | |
| CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT | 9 602 613 | 9 602 613 | - |
| TOTAL GENERAL | 11 217 455 | 10 122 609 | 1 094 846 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 210 494 | | |
| Montant des remboursements accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| Dettes | Montants Bruts Fin Exercice | Degré de Liquidité du Passif | | |
|---|--------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Échéances < 1 an | Échéances 1 à 5 ans | Échéances > 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine | 60 729 | 60 729 | | |
| Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine | 12 060 648 | 920 206 | 3 462 093 | 7 678 349 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 218 174 | 15 000 | 128 174 | 75 000 |
| Fournisseurs et compte rattachés | 2 459 563 | 2 459 563 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 489 766 | 5 489 766 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 996 751 | 6 996 751 | | |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés | 753 665 | 753 665 | | |
| Dettes sur immobilisation et comptes rattachés | 346 605 | 346 605 | | |
| Groupes et associés | | | | |
| Autres dettes | 898 878 | 898 878 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avances | 283 562 | 283 562 | | |
| TOTAL DETTES | 29 568 341 | 18 224 725 | 3 590 267 | 7 753 349 |
| Emprunts et dettes souscrits en cours d'exercice | 150 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 1 150 376 | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès d'associés | | | | |

3.7 CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

| CHARGES A PAYER | MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE |
|--|-----------------------------|
| Fournisseurs et compte rattachés | 1 016 573 |
| Personnel et comptes rattachés | 5 395 656 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 331 907 |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés | 15 984 |
| Dettes sur immobilisation et comptes rattachés | - |
| Groupes et associés | - |
| Autres dettes | - |
| TOTAL | 9 760 120 |

| PRODUITS A RECEVOIR | MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE |
|---|-----------------------------|
| Autorités de Tarification | 5 654 |
| Créances commerciales | 27 233 |
| Personnel et comptes rattachés | 113 565 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 476 |
| Etat, TVA | |
| Etat, autres impôts | |
| Etat, créances diverses | |
| Débiteurs divers | 203 270 |
| TOTAL | 360 198 |

| 3.8 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES | | | | |
|---|--|-----------------------------|------------|------------|
| CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE | | |
| Charges constatées d'avance | | 484 459 | | |
| Produits constatés d'avance | | 283 562 | | |
| 3.9 VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION | | | | |
| DETAIL PRESTATIONS ET ACTIVITEES ANNEXES | | 2024 | 2023 | 2022 |
| Produits de la tarification | | 84 167 023 | 77 716 911 | 69 414 020 |
| Subventions d'exploitation | | 16 378 250 | 16 204 601 | 15 262 192 |
| Prestation de services sociales | | 2 311 242 | 2 342 843 | 1 651 491 |
| Prestation de services commerciales | | 1 347 068 | 1 374 050 | 1 300 152 |
| Vente de produits finis | | 2 492 | 12 552 | 17 397 |
| Vente de marchandises | | 291 739 | 283 985 | 165 987 |
| Produits annexes : Loyers | | 791 351 | 614 608 | 586 071 |
| Produits annexes : Prestations aux usagers | | 265 134 | 244 211 | 189 966 |
| Produits annexes : Autres | | 79 768 | 66 879 | 14 423 |
| Production Immobilisée | | 567 746 | 201 875 | 149 462 |
| Autres produits de gestion courantes (APL, ALT, Formation, Assurances...) | | 553 196 | 518 932 | 711 252 |
| TOTAL | | 106 755 009 | 99 581 446 | 89 462 413 |

4 ENGAGEMENT FINANCIER ET AUTRES INFORMATIONS

4.1 FONDS DEDIES SUR LEGS ET DONATIONS AFFECTES

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (191) | Autres variations, reclassements, ... | Utilisation en cours d'exercice (7891) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (6891) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (191) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|---------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------|--|---------------------------------------|--|--|---|--|
| FDT | Communauté.T | Communauté Aviculture | 2017 | 22 381,23 | - | 1 257,01 | - | 21 124,22 | - |
| ADDICTOLOGIE | | | | 22 381,23 | - | 1 257,01 | - | 21 124,22 | - |
| Caisse d'épargne | Ferme des Vanneaux | Boutique Solidaire | 2013 | 3 149,64 | - | 700,35 | - | 2 449,29 | - |
| Fond de dotation SDN | ESPAS | Curage de la Mare | 2022 | 3 000,00 | - | - | - | 3 000,00 | 3 000,00 |
| INCLUSION | | | | 6 149,64 | - | 700,35 | - | 5 449,29 | 3 000,00 |
| PROTECTION ENFANCE | | | | - | - | - | - | - | - |
| SANTE | | | | - | - | - | - | - | - |
| HANDICAP | | | | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | | | | 28 530,87 | - | 1 957,36 | - | 26 573,51 | 3 000,00 |

4.2 FONDS DEDIES SUR CONCOURS PUBLICS DES ESSMS « INVESTISSEMENT »

| Financiers | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1921) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78921) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (68921) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1921) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|--|--|--|
| ARS | Espace du Possible | Voies intermezzo | 2013 | 228,16 | - | 119,04 | - | 109,12 | - |
| ARS | Espace du Possible | Fenêtres intermezzo | 2013 | 1 521,32 | - | 1 265,02 | - | 256,30 | - |
| ARS | Espace du Possible | Chéniaux intermezzo | 2013 | 39,04 | - | 39,04 | - | 0,00 | - |
| ARS | Espace du Possible | Eaux pluviales Prélude | 2013 | 2 096,73 | - | 647,65 | - | 1 449,08 | - |
| ARS | Espace du Possible | Renouvellement immos | 2015 | 188 708,88 | - | 26 742,50 | - | 161 966,38 | - |
| ARS | Espace du Possible | Aménagement Lucine | 2015 | 110 077,18 | - | 8 455,38 | - | 101 621,80 | - |
| ARS | Espace du Possible | Charpente Lucine | 2017 | 30 000,00 | - | - | - | 30 000,00 | 30 000,00 |
| ARS | Espace du Possible | Mobilier Lucine | 2017 | 15 690,62 | - | 3 526,97 | - | 12 163,65 | - |
| ARS | Espace du Possible | Alarmeres vigipratex | 2019 | 10 138,60 | - | - | - | 10 138,60 | 10 138,60 |
| ARS | Espace du Possible | Alarme infirmierie | 2019 | 3 284,16 | - | 296,64 | - | 2 987,52 | - |
| ARS | Espace du Possible | Défilbrilateur | 2019 | 7 661,13 | - | 3 402,01 | - | 4 259,12 | - |
| ARS | Espace du Possible | Portail | 2019 | 1 368,33 | - | 1 368,33 | - | 0,00 | - |
| ARS | Espace du Possible | Défilbrilateur | 2020 | 1 420,93 | - | 665,19 | - | 755,74 | - |
| ARS | Espace du Possible | Serrures | 2020 | 1 168,62 | - | 358,70 | - | 809,92 | - |
| ARS | Espace du Possible | ADAP | 2020 | 25 850,00 | - | - | - | 25 850,00 | 25 850,00 |
| ARS | Espace du Possible | Toiture garage | 2020 | 22 744,73 | - | 1 588,54 | - | 21 156,19 | - |
| ARS | Espace du Possible | Matériel informatique | 2020 | 2 469,95 | - | - | - | 2 469,95 | - |
| ARS | Espace du Possible | Vélos | 2020 | 6 746,31 | - | 295,66 | - | 6 450,65 | - |
| ARS | Espace du Possible | Renovation salle d'eau | 2021 | 42 188,30 | - | - | - | 42 188,30 | 42 188,30 |
| ARS | Espace du Possible | Mobilier concerto | 2021 | 3 299,94 | - | 89,37 | - | 3 210,57 | - |
| ARS | Espace du Possible | Machine à laver et canapé | 2021 | 2 166,68 | - | 275,75 | - | 1 890,93 | - |
| ARS | Espace du Possible | Portail Lucine intermezzo | 2021 | 18 145,48 | - | 4 375,28 | - | 13 770,20 | - |
| ARS | Espace du Possible | Cloison extérieur Lucine intermezzo | 2021 | 19 428,99 | - | 4 758,12 | - | 14 670,87 | - |
| ARS | Espace du Possible | CNR CHRS le relais / déménagement | 2022 | 68 130,31 | - | 11 401,55 | - | 56 728,76 | - |
| ARS | Espace du Possible | Renovation salle archive | 2022 | 8 367,60 | - | - | - | 8 367,60 | 8 367,60 |
| ARS | Espace du Possible | Renovation entrée Lucine intermezzo | 2022 | 20 000,00 | - | - | - | 20 000,00 | 20 000,00 |
| ARS | Espace du Possible | Aménagement sous sol prélude | 2022 | 3 434,40 | - | - | - | 3 434,40 | 3 434,40 |
| ARS | Espace du Possible | Toiture Lucine | 2023 | - | 15 603,50 | 2 345,95 | - | 13 257,55 | - |
| ARS | Espace du Possible | Normes Sécurité Salle de sport | 2024 | - | - | - | 5 961,60 | - | - |
| DDETS | Ellipse | Redaction plafond et renouv. mobilier | 2008 | 12 345,65 | - | 1 835,22 | - | 5 961,60 | - |
| ARS | Ellipse | Distributeurs seringues | 2011 | 38 984,05 | - | 359,39 | - | 10 510,43 | - |
| ARS | Ellipse | Véhicule | 2013 | 1 225,23 | - | 1 225,23 | - | 38 624,66 | - |
| ARS | Ellipse | Matériel informatique | 2019 | 4 278,00 | - | - | - | - | - |
| ARS | Ellipse | Récupérateurs seringues | 2019 | 29 988,00 | - | - | - | 4 278,00 | 4 278,00 |
| | | | | | | | | 29 988,00 | 29 988,00 |

| Financeurs | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1921) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78921) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (68921) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1921) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|--|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|--|--|--|
| DDETS ARS | Communauté.T | Travaux | 2009 | 419 947,38 | - | 34 062,68 | - | 385 884,70 | - |
| | Communauté.T | Village Staff | 2017 | 32 750,00 | - | - | - | 32 750,00 | - |
| | Communauté.T | Sécurité Vigipirate | 2018 | 4 789,34 | - | 980,20 | - | 3 809,14 | - |
| | Communauté.T | Chariot de Soins | 2019 | 285,03 | - | 285,03 | - | 0,00 | - |
| | Communauté.T | Bibliothèque bureau Educatif | 2020 | 11 125,07 | - | 3 183,26 | - | 7 941,81 | - |
| | Communauté.T | Accueil de chien - dalle béton | 2021 | 790,92 | - | - | - | 790,92 | - |
| | Communauté.T | Chenil et clôture | 2021 | 13 575,64 | - | - | - | 12 023,15 | - |
| | Communauté.T | Portail | 2021 | 8 692,50 | - | 1 552,49 | - | 3 534,90 | - |
| | Communauté.T | Renouvellement électroménager | 2022 | 3 398,58 | - | 5 157,60 | - | 2 076,71 | - |
| | Communauté.T | Village Staff interet emprunt | 2022 | 650 000,00 | - | 17 684,52 | - | 632 315,48 | - |
| | ACT | Travaux | 2012 | 10 058,36 | - | 2 905,83 | - | 7 151,53 | - |
| | ACT | Aménagement appartement | 2018 | 3 652,07 | - | 2 347,78 | - | 1 304,29 | - |
| | ACT | Aménagement bureau | 2018 | 3 309,82 | - | 1 333,95 | - | 1 975,87 | - |
| | ACT | Véhicule | 2018 | 5 066,26 | - | 868,40 | - | 4 197,86 | - |
| | ACT | ACT HLM | 2023 | - | 8 734,00 | - | - | - | - |
| | ACT | ACT Hébergement | 2023 | - | 18 167,50 | - | - | 17 896,90 | - |
| | Le relais | Matériel divers | 2004 | 1 033,24 | - | 270,60 | - | 773,79 | - |
| | Le relais | Renouvellement des immobilisations | 2016 | 49 794,60 | - | 259,45 | - | 0,00 | - |
| | Le relais | Chaudière | 2018 | 9 162,69 | - | 49 794,60 | - | 7 282,19 | - |
| | Point Fixe | Récupérateur de seringues | 2011 | 5 384,05 | - | 1 870,50 | - | 5 024,66 | - |
| | Point Fixe | Studio Jardin TAPAJ | 2021 | 10 555,00 | - | 359,39 | - | 10 555,00 | - |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| ADDCOLOGIE | | | | 1 946 567,87 | 42 505,00 | 208 409,68 | 5 961,60 | 1 786 624,79 | 218 340,82 |
| DDETS | CHRS Parenthèse | Fusion CDE - Renovation pack WC | 2022 | 16 758,44 | - | 1 160,00 | - | 15 598,44 | - |
| INCLUSION | | | | 16 758,44 | - | 1 160,00 | - | 15 598,44 | - |
| DRUSCS | MIAGBF | Renouvellement des immobilisations | 2012 | 30 000,00 | - | - | - | 30 000,00 | - |
| DDPJJ | MECS IFD | Travaux | 2005 | 65 725,31 | - | - | - | 65 725,31 | - |
| PROTECTION ENFANCE | | | | 95 725,31 | - | - | - | 95 725,31 | - |
| ARS | SESSAD Lebovici | Mobilier Salle de réunion | 2009 | 1 438,10 | - | - | - | 1 438,10 | - |
| CDS9 | MDA | Travaux | 2003 | 3 963,67 | - | - | - | 3 963,67 | - |
| SANTE | | | | 5 401,77 | - | - | - | 5 401,77 | - |
| ARS | Uno Ventura | Restructuration | 2014 | 2 884 783,91 | - | 211 872,51 | - | 2 672 911,40 | - |
| DDCS | ITEP IFD | Investissements divers (portail...) | 2006 | 2 585,57 | - | 847,20 | - | 1 738,37 | - |
| DDCS | ITEP IFD | Renovation IFD | 2006 | 205 425,00 | - | 26 428,80 | - | 178 996,20 | - |
| ARS | ITEP Tresin | Construction immobilière | 2010 | 1 739 820,39 | - | 134 104,92 | - | 1 605 715,47 | - |
| ARS | ITEP Armentières | Construction immobilière | 2013 | 840 721,04 | - | 38 802,51 | - | 801 918,53 | - |
| ARS | ITEP Douai | Construction immobilière | 2014 | 1 050 000,00 | - | 50 000,00 | - | 1 000 000,00 | - |
| ARS | Centre de gestion | Douai Véhicule Classe externalisée | 2019 | 503,31 | - | 503,31 | - | 0,00 | - |
| ARS | Centre de gestion | Lambersart Travaux ADAP | 2021 | 60 000,00 | - | - | - | 60 000,00 | - |
| HANDICAP | | | | 6 783 839,22 | - | 462 559,25 | - | 6 321 279,97 | - |
| TOTAL | | | | 8 848 292,61 | 42 505,00 | 672 128,93 | 5 961,60 | 8 224 630,28 | 379 467,90 |

4.3 FONDS DEDIES SUR CONCOURS BANCAIRES PUBLICS DES ESSMS « EXPLOITATION »

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1922) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78922) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|------------|--------------------|---|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|--|--|
| ARS | Espace du possible | Formation des équipes | 2012 | 15 512,35 | - | - | - | 15 512,35 | 15 512,35 |
| ARS | Espace du possible | Temps médical | 2015 | 11 583,03 | - | - | - | 11 583,03 | 11 583,03 |
| ARS | Espace du possible | Evaluation externe | 2015 | 5 227,98 | - | - | - | 5 227,98 | 5 227,98 |
| ARS | Espace du possible | Fonctionnement Lucine | 2017 | 16 927,02 | - | - | - | 16 927,02 | 16 927,02 |
| ARS | Espace du possible | Naloxone | 2018 | 450,00 | - | - | - | 450,00 | 450,00 |
| ARS | Espace du possible | Evaluation externe | 2018 | 18 000,00 | - | - | - | 18 000,00 | 18 000,00 |
| ARS | Espace du possible | Isolation phonique bureau Concerto | 2019 | 1 660,68 | - | - | - | 1 660,68 | 1 660,68 |
| ARS | Espace du possible | Naloxone | 2019 | 625,00 | - | - | - | 625,00 | 625,00 |
| ARS | Espace du possible | EPI | 2020 | 3 918,00 | - | - | - | 3 918,00 | 3 918,00 |
| ARS | Espace du possible | Naloxone | 2020 | 630,88 | - | - | - | 630,88 | 630,88 |
| ARS | Espace du possible | Preservatifs | 2020 | 4 285,00 | - | - | - | 4 285,00 | 4 285,00 |
| ARS | Espace du possible | SST résidents | 2020 | 3 204,00 | - | - | - | 3 204,00 | 3 204,00 |
| ARS | Espace du possible | Insomnisation Trapèze | 2020 | 13 539,65 | - | - | - | 13 539,65 | 13 539,65 |
| ARS | Espace du possible | Naloxone | 2021 | 635,92 | - | - | - | 635,92 | 635,92 |
| ARS | Espace du possible | Installation bornes WIFI | 2021 | 10 123,30 | - | 5 920,55 | - | 4 202,75 | - |
| ARS | Espace du possible | Matériel visio conférence | 2021 | 1 024,27 | - | - | - | 1 024,27 | 1 024,27 |
| ARS | Espace du possible | Matériel visio conférence | 2021 | 4 097,08 | - | - | - | 4 097,08 | 4 097,08 |
| ARS | Espace du possible | Vitamine B1 | 2021 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Espace du possible | Evaluation externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | Espace du possible | Formation ROB | 2021 | 90 989,63 | - | 1 984,58 | - | 89 005,05 | - |
| ARS | Espace du possible | Amélioration de l'offre usagers drogues | 2021 | 37 906,00 | - | - | - | 37 906,00 | 37 906,00 |
| ARS | Espace du possible | Naloxone | 2022 | 638,91 | - | - | - | 638,91 | 638,91 |
| ARS | Espace du possible | Aide Fiches Action | 2022 | 195 384,47 | - | 31 820,24 | - | 163 564,23 | - |
| ARS | Espace du possible | Vitamine B1 | 2022 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Espace du possible | QVCT | 2022 | 41 563,56 | - | - | - | 41 563,56 | 41 563,56 |
| ARS | Espace du possible | Réparation toiture Lucine | 2023 | 15 603,50 | 15 603,50 | - | - | - | - |
| ARS | Espace du possible | Aide CPOM fiches actions | 2023 | 37 896,00 | - | - | - | 37 896,00 | 37 896,00 |
| ARS | Espace du possible | Matériel RDR | 2023 | 8 300,00 | - | 8 300,00 | - | - | - |
| ARS | Espace du possible | QVCT | 2023 | 25 229,90 | - | - | - | 25 229,90 | 25 229,90 |
| ARS | Espace du possible | Stagiaires | 2023 | 1 506,51 | - | 1 506,51 | - | - | - |
| ARS | Espace du possible | Mois sans tabac | 2023 | 4 272,00 | - | 1 406,51 | - | 2 865,49 | - |
| ARS | Espace du possible | Mois sans tabac | 2024 | - | - | - | 2 398,80 | 2 398,80 | - |

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1922) | Autres variations, reclassements.... | Utilisation en cours d'exercice (78922) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (68922) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|------------|---------------|---|-------------------------------|---|--------------------------------------|---|--|--|--|
| ARS | Elipse | Formation des équipes | 2012 | 7 319,23 | - | - | - | 7 319,23 | 7 319,23 |
| ARS | Elipse | Vaccinationnalisation hépatites B. | 2014 | 3 585,00 | - | - | - | 3 585,00 | 3 585,00 |
| ARS | Elipse | Evaluation externe | 2015 | 1 993,20 | - | - | - | 1 993,20 | 1 993,20 |
| ARS | Elipse | Temps médical Elipse | 2015 | 9 760,00 | - | - | - | 9 760,00 | 9 760,00 |
| ARS | Elipse | Réduction des Risques à distance | 2016 | 8 016,14 | - | - | - | - | - |
| ARS | Elipse | Formation Progidis | 2017 | 1 082,50 | - | 8 016,14 | - | - | - |
| ARS | Elipse | Réduction des Risques à distance | 2017 | 8 873,16 | - | - | - | 1 082,50 | 1 082,50 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2018 | 5 261,18 | - | 8 873,16 | - | - | - |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2019 | 6 755,40 | - | 162,10 | - | 5 099,08 | - |
| ARS | Elipse | EPI | 2020 | 525,00 | - | - | - | 6 755,40 | 6 755,40 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2020 | 7 231,50 | - | - | - | 525,00 | 525,00 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2021 | 7 289,35 | - | - | - | 7 231,50 | 7 231,50 |
| ARS | Elipse | Evaluation externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 7 289,35 | 7 289,35 |
| ARS | Elipse | Formation ROB | 2021 | 19 694,15 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | Elipse | Amélioration de l'offre usagers drogues | 2021 | 9 497,00 | - | 1 778,07 | - | 17 916,08 | - |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2022 | 7 323,61 | - | - | - | 9 497,00 | 9 497,00 |
| ARS | Elipse | Loyer SCMR | 2022 | 8 511,34 | - | - | - | 7 323,61 | 7 323,61 |
| ARS | Elipse | QVCT | 2022 | 9 294,06 | - | 2 158,17 | - | 6 353,17 | - |
| ARS | Elipse | Loyer SCMR | 2023 | 104 774,40 | - | - | - | 9 294,06 | 9 294,06 |
| ARS | Elipse | QVCT | 2023 | 5 659,12 | - | - | - | 104 774,40 | 104 774,40 |
| ARS | Elipse | Formation des équipes | 2012 | 5 300,13 | - | - | - | 5 659,12 | 5 659,12 |
| ARS | Elipse | Formation Addiction aux Jeux Patho. | 2012 | 544,97 | - | - | - | 5 300,13 | 5 300,13 |
| ARS | Elipse | Kit de seringues | 2013 | 3 315,23 | - | - | - | 544,97 | 544,97 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2018 | 2 000,00 | - | - | - | 3 315,23 | 3 315,23 |
| ARS | Elipse | Evaluation externe | 2018 | 3 493,20 | - | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2019 | 2 000,00 | - | - | - | 3 493,20 | 3 493,20 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2020 | 2 018,80 | - | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 |
| ARS | Elipse | Méthadone | 2020 | 195 333,60 | - | - | - | 2 018,80 | 2 018,80 |
| ARS | Elipse | EPI | 2020 | 420,00 | - | - | - | 195 333,60 | 195 333,60 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2021 | 2 034,95 | - | - | - | 420,00 | 420,00 |
| ARS | Elipse | Vitamine B1 | 2021 | 1 000,00 | - | - | - | 2 034,95 | 2 034,95 |
| ARS | Elipse | Evaluation externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Elipse | Formation | 2021 | 16 001,92 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | Elipse | Amélioration de l'offre usagers drogues | 2021 | 6 131,00 | - | - | - | 16 001,92 | 16 001,92 |
| ARS | Elipse | Naloxone | 2022 | 2 044,51 | - | - | - | 6 131,00 | 6 131,00 |
| ARS | Elipse | Vitamine B1 | 2022 | 1 000,00 | - | - | - | 2 044,51 | 2 044,51 |
| ARS | Elipse | QVCT | 2022 | 6 973,29 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Elipse | Méthadone | 2022 | 74 250,00 | - | - | - | 6 973,29 | 6 973,29 |
| ARS | Elipse | QVCT | 2023 | 5 179,72 | - | - | - | 74 250,00 | 74 250,00 |
| ARS | Elipse | Aide au déménagement 2025 | 2024 | - | - | - | - | 5 179,72 | 5 179,72 |
| ARS | Elipse | Aide au loyer 2024-2025 | 2024 | - | - | - | - | 3 190,00 | - |
| ARS | Elipse | | 2024 | - | - | - | - | 17 600,00 | - |

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1922) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78922) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (68922) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|------------|---------------|---|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|--|--|--|
| ARS | Le relais | Travaux | 2004 | 185,74 | - | - | - | 185,74 | 185,74 |
| ARS | Le relais | Formation des équipes | 2012 | 7 151,43 | - | - | - | 7 151,43 | 7 151,43 |
| ARS | Le relais | Formation Addiction aux jeux Patho. | 2012 | 544,97 | - | - | - | 544,97 | 544,97 |
| ARS | Le relais | Substituts nicotiques | 2014 | 194,11 | - | - | - | 194,11 | 194,11 |
| ARS | Le relais | Naloxone | 2018 | 2 000,00 | - | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 |
| ARS | Le relais | Evaluation externe | 2018 | 3 493,20 | - | - | - | 3 493,20 | 3 493,20 |
| ARS | Le relais | Naloxone | 2019 | 2 000,00 | - | - | - | 2 000,00 | 2 000,00 |
| ARS | Le relais | EPI | 2020 | 585,00 | - | - | - | 585,00 | 585,00 |
| ARS | Le relais | Naloxone | 2020 | 2 018,80 | - | - | - | 2 018,80 | 2 018,80 |
| ARS | Le relais | Naloxone | 2021 | 2 034,95 | - | - | - | 2 034,95 | 2 034,95 |
| ARS | Le relais | Vitamine B1 | 2021 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Le relais | Evaluation externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | Le relais | Formation | 2021 | 31 598,87 | - | - | - | 31 598,87 | 31 598,87 |
| ARS | Le relais | Amélioration de l'offre usagers drogues | 2021 | 11 558,00 | - | - | - | 11 558,00 | 11 558,00 |
| ARS | Le relais | Naloxone | 2022 | 2 044,51 | - | - | - | 2 044,51 | 2 044,51 |
| ARS | Le relais | Vitamine B1 | 2022 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Le relais | QVCT | 2022 | 13 508,62 | - | - | - | 13 508,62 | 13 508,62 |
| ARS | Le relais | QVCT | 2023 | 8 192,65 | - | - | - | 8 192,65 | 8 192,65 |
| ARS | Point Fixe | Formation Addiction aux jeux Patho. | 2012 | 2 453,21 | - | - | - | 2 453,21 | 2 453,21 |
| ARS | Point Fixe | Evaluation externe | 2015 | 1 993,20 | - | - | - | 1 993,20 | 1 993,20 |
| ARS | Point Fixe | Temps médical | 2015 | 11 000,00 | - | - | - | 11 000,00 | 11 000,00 |
| ARS | Point Fixe | Location pendant travaux St Antoine | 2018 | 2 385,40 | - | - | - | 2 385,40 | 2 385,40 |
| ARS | Point Fixe | Naloxone | 2018 | 6 755,40 | - | - | - | 6 262,61 | 6 262,61 |
| ARS | Point Fixe | Naloxone | 2019 | 6 755,40 | - | - | - | 6 755,40 | 6 755,40 |
| ARS | Point Fixe | EPI | 2020 | 180,00 | - | - | - | 180,00 | 180,00 |
| ARS | Point Fixe | Naloxone | 2020 | 7 231,50 | - | - | - | 7 231,50 | 7 231,50 |
| ARS | Point Fixe | Naloxone | 2021 | 7 289,35 | - | - | - | 7 289,35 | 7 289,35 |
| ARS | Point Fixe | Evaluation externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | Point Fixe | Formation | 2021 | 6 694,70 | - | - | - | 6 694,70 | 6 694,70 |
| ARS | Point Fixe | Amélioration de l'offre usagers drogues | 2021 | 2 574,00 | - | - | - | 2 574,00 | 2 574,00 |
| ARS | Point Fixe | Naloxone | 2022 | 7 323,61 | - | - | - | 7 323,61 | 7 323,61 |
| ARS | Point Fixe | QVCT | 2022 | 2 840,76 | - | - | - | 2 840,76 | 2 840,76 |
| ARS | Point Fixe | Material RDR | 2023 | 21 229,00 | - | - | - | 21 229,00 | - |
| ARS | Point Fixe | QVCT | 2023 | 1 724,24 | - | - | - | 1 724,24 | 1 724,24 |

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1922) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78922) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|---------------------------|-------------------|---|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|--|--|
| ARS | Communauté.T | Formation des équipes | 2012 | 17 667,12 | - | - | - | 17 667,12 | 17 667,12 |
| ARS | Communauté.T | Naloxone | 2018 | 625,00 | - | 154,00 | - | 471,00 | 471,00 |
| ARS | Communauté.T | Evaluation externe | 2018 | 1 500,00 | - | - | - | 1 500,00 | 1 500,00 |
| ARS | Communauté.T | Naloxone | 2019 | 625,00 | - | - | - | 625,00 | 625,00 |
| ARS | Communauté.T | EPI | 2020 | 3 449,00 | - | - | - | 3 449,00 | 3 449,00 |
| ARS | Communauté.T | Naloxone | 2020 | 630,88 | - | - | - | 630,88 | 630,88 |
| ARS | Communauté.T | Naloxone | 2021 | 635,92 | - | - | - | 635,92 | 635,92 |
| ARS | Communauté.T | Abbatage des arbres | 2021 | 744,00 | - | 744,00 | - | - | - |
| ARS | Communauté.T | Vitamine B1 | 2021 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Communauté.T | Evaluation externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | Communauté.T | Formation ROB | 2021 | 48 426,60 | - | 5 684,51 | - | 42 742,09 | - |
| ARS | Communauté.T | Amélioration de l'offre usagers drogues | 2021 | 24 576,00 | - | - | - | 24 576,00 | 24 576,00 |
| ARS | Communauté.T | Naloxone | 2022 | 638,91 | - | - | - | 638,91 | 638,91 |
| ARS | Communauté.T | Vitamine B1 | 2022 | 1 000,00 | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 |
| ARS | Communauté.T | QVCT | 2022 | 20 899,27 | - | - | - | 20 899,27 | 20 899,27 |
| ARS | Communauté.T | QVCT | 2023 | 12 739,39 | - | - | - | 12 739,39 | 12 739,39 |
| ARS | Communauté.T | Formation des équipes | 2012 | 5 199,18 | - | - | - | 5 199,18 | 5 199,18 |
| ARS | A.C.T | EPI | 2020 | 1 172,00 | - | - | - | 1 172,00 | 1 172,00 |
| ARS | A.C.T | Evaluation Externe | 2021 | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | A.C.T | Formation Bientraitance | 2022 | 9 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | 9 000,00 |
| ARS | A.C.T | QVCT | 2022 | 7 488,20 | - | - | - | 7 488,20 | 7 488,20 |
| ARS | A.C.T | Aide démarrage ACT HLM | 2023 | 26 746,00 | - | 8 734,00 | - | 18 012,00 | 18 012,00 |
| ARS | A.C.T | Aide démarrage ACT Hébergement | 2023 | 18 167,50 | - | 18 167,50 | - | - | - |
| ARS | A.C.T | QVCT | 2023 | 4 667,57 | - | - | - | 4 667,57 | 4 667,57 |
| ADDICTOLOGIE | | | | 1 582 359,46 | 42 505,00 | 100 230,33 | 23 188,80 | 1 462 812,93 | 1 107 876,19 |
| | | | | | | | | | |
| INCLUSION | | | | | | | | | |
| DRJSCS | MIAGBF | Evaluation externe | 2015 | 8 000,00 | - | - | - | 8 000,00 | 8 000,00 |
| DRJSCS | MIAGBF | IFC | 2020 | 22 157,00 | - | - | - | 22 157,00 | 22 157,00 |
| DRJSCS | MIAGBF | IFC | 2022 | 68 329,85 | - | - | - | 68 329,85 | 68 329,85 |
| DIRPJJ | Réparation pénale | CITS 2019 | 2023 | 8 763,53 | - | - | - | 8 763,53 | 8 763,53 |
| DIRPJJ | Réparation pénale | CITS 2021 | 2023 | 13 820,00 | - | - | - | 13 820,00 | 13 820,00 |
| DIRPJJ | MJIE | CITS 2019 | 2023 | 24 489,44 | - | - | - | 24 489,44 | 24 489,44 |
| DIRPJJ | MJIE | CITS 2021 | 2023 | 47 800,00 | - | - | - | 47 800,00 | 47 800,00 |
| DIRPJJ | MJIE | Allègement charges | 2024 | - | 65 752,00 | - | - | 65 752,00 | - |
| PROTECTION ENFANCE | | | | 193 359,82 | 65 752,00 | | | 259 111,82 | 193 359,82 |

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1922) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78922) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|--------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|--|--|
| ARS | Centre de gestion | Formation Autisme | 2019 | 5 341,98 | - | 5 341,98 | - | 0,00 | - |
| ARS | Centre de gestion | CNR Stagiaires PS 2017 | 2019 | 3 646,75 | - | - | - | 3 646,75 | 3 646,75 |
| ARS | Centre de gestion | CNR Stagiaires PS <2016 | 2019 | 4 981,34 | - | - | - | 4 981,34 | 4 981,34 |
| ARS | CMPP Binet | Formation TSA CAMSP | 2021 | 6 803,00 | - | 5 140,00 | - | 1 663,00 | - |
| ARS | CMPP Binet | Test despi stage Covid | 2021 | 919,00 | - | - | - | 919,00 | 919,00 |
| ARS | CMPP Binet | Test despi stage Covid personnel | 2021 | 929,00 | - | - | - | 929,00 | 929,00 |
| ARS | CAMPS Lebovici | Formation TSA CAMSP | 2021 | 3 979,00 | - | 3 979,00 | - | - | - |
| ARS | CAMPS Lebovici | Test despi stage Covid | 2021 | 648,00 | - | - | - | 648,00 | 648,00 |
| ARS | CAMPS Lebovici | Test despi stage Covid personnel | 2021 | 543,00 | - | - | - | 543,00 | 543,00 |
| CDS9 | CAMPS Lebovici | Extention SESSAD Lebovici | 2021 | 37 500,00 | - | - | - | 37 500,00 | 37 500,00 |
| ARS | CAMPS Lebovici | Projet à définir | 2021 | 150 000,00 | - | - | - | 150 000,00 | 150 000,00 |
| CDS9 | CAMPS Lebovici | Formation | 2024 | - | - | - | 5 000,00 | 5 000,00 | - |
| ARS | CMPP Chassagny | Formation TSA CAMSP | 2021 | 3 484,00 | - | - | - | 3 484,00 | 3 484,00 |
| ARS | CMPP Chassagny | Test despi stage Covid | 2021 | 729,00 | - | - | - | 729,00 | 729,00 |
| ARS | CMPP Chassagny | Test despi stage Covid personnel | 2021 | 476,00 | - | - | - | 476,00 | 476,00 |
| ARS | Lino Ventura | Test despi stage covid | 2021 | 1 721,40 | - | - | - | 1 721,40 | 1 721,40 |
| ARS | Lino Ventura | Test despi stage Covid personnel | 2021 | 1 505,00 | - | - | - | 1 505,00 | 1 505,00 |
| ARS | Lino Ventura | Test despi stage covid | 2021 | 602,00 | - | - | - | 602,00 | 602,00 |
| ARS | Lino Ventura | Test despi stage Covid personnel | 2021 | 426,00 | - | - | - | 426,00 | 426,00 |
| ARS | SESSAD Lebovici | JFC Mascaro | <2019 | 55 255,69 | - | - | - | 55 255,69 | 55 255,69 |
| ARS | SESSAD Lebovici | Test despi stage Covid | 2021 | 584,00 | - | - | - | 584,00 | 584,00 |
| ARS | SESSAD Lebovici | Test despi stage Covid personnel | 2021 | 465,00 | - | - | - | 465,00 | 465,00 |
| SANTE | | | | 280 539,16 | - | 14 460,98 | 5 000,00 | 271 078,18 | 264 415,18 |

| Financiers | Etablissement | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (1922) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (78922) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (68922) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|-----------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------------|---|--|--|--|
| ARS | PFS Lambersart | Test dépistage covid | 2021 | 120,32 | * | * | * | 120,32 | 120,32 |
| ARS | PFS Lambersart | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 104,00 | * | * | * | 104,00 | 104,00 |
| ARS | ITEP IFD | Test dépistage covid | 2021 | 1 413,48 | * | * | * | 1 413,48 | 1 413,48 |
| ARS | ITEP IFD | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 1 040,00 | * | * | * | 1 040,00 | 1 040,00 |
| ARS | ITEP IFD | Test dépistage covid | 2021 | 400,80 | * | * | * | 400,80 | 400,80 |
| ARS | ITEP IFD | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 412,00 | * | * | * | 412,00 | 412,00 |
| ARS | ITEP IFD | Projet à définir | 2021 | 276 250,00 | * | * | * | 276 250,00 | 276 250,00 |
| ARS | ITEP Tressin | Test dépistage covid | 2021 | 461,88 | * | * | * | 461,88 | 461,88 |
| ARS | ITEP Tressin | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 239,00 | * | * | * | 239,00 | 239,00 |
| ARS | ITEP Tressin | IFC Debeir | <2019 | 1 638,11 | * | 1 638,11 | * | * | * |
| ARS | ITEP Tressin | Test dépistage covid | 2021 | 2 263,36 | * | * | * | 2 263,36 | 2 263,36 |
| ARS | ITEP Tressin | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 1 839,00 | * | * | * | 1 839,00 | 1 839,00 |
| ARS | ITEP Tressin | Qualité de vie au travail | 2021 | 3 342,56 | * | * | * | 3 342,56 | 3 342,56 |
| ARS | ITEP Armentières | Test dépistage covid | 2021 | 843,16 | * | * | * | 843,16 | 843,16 |
| ARS | ITEP Armentières | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 925,00 | * | * | * | 925,00 | 925,00 |
| ARS | ITEP Armentières | Test dépistage covid | 2021 | 380,48 | * | * | * | 380,48 | 380,48 |
| ARS | ITEP Armentières | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 281,00 | * | * | * | 281,00 | 281,00 |
| ARS | SESSAD La madeleine | Test dépistage covid | 2021 | 451,72 | * | * | * | 451,72 | 451,72 |
| ARS | SESSAD La madeleine | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 287,00 | * | * | * | 287,00 | 287,00 |
| ARS | ITEP La Madeleine | Test dépistage covid | 2021 | 691,44 | * | * | * | 691,44 | 691,44 |
| ARS | ITEP La Madeleine | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 715,00 | * | * | * | 715,00 | 715,00 |
| ARS | Centre de gestion | Solde CNR en attente d'affectation | 2019 | 59 596,94 | * | * | * | 59 596,94 | 59 596,94 |
| ARS | ITEP Equipe Mobile | Test dépistage covid | 2021 | 420,32 | * | * | * | 420,32 | 420,32 |
| ARS | ITEP Equipe Mobile | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 119,00 | * | * | * | 119,00 | 119,00 |
| ARS | ITEP Roubaix | Test dépistage covid | 2021 | 863,48 | * | * | * | 863,48 | 863,48 |
| ARS | ITEP Roubaix | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 965,00 | * | * | * | 965,00 | 965,00 |
| ARS | ITEP Roubaix | Test dépistage covid | 2021 | 380,48 | * | * | * | 380,48 | 380,48 |
| ARS | ITEP Roubaix | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 205,00 | * | * | * | 205,00 | 205,00 |
| ARS | ITEP Roubaix | Solde 2023 CNR Marcio | 2023 | 267 481,59 | * | 236 366,75 | * | 31 114,84 | * |
| ARS | ITEP de Douai | Test dépistage covid | 2021 | 1 043,16 | * | * | * | 1 043,16 | 1 043,16 |
| ARS | ITEP de Douai | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 938,00 | * | * | * | 938,00 | 938,00 |
| ARS | ITEP de Douai | Test dépistage covid | 2021 | 370,32 | * | * | * | 370,32 | 370,32 |
| ARS | ITEP de Douai | Test des pistage Covid personnel | 2021 | 238,00 | * | * | * | 238,00 | 238,00 |
| HANDICAP | | | | 626 720,60 | * | 238 004,86 | * | 388 715,74 | 357 600,90 |
| TOTAL | | | | 2 682 979,04 | 23 247,00 | 352 696,17 | 28 188,80 | 2 381 718,67 | 1 923 252,09 |

4.4 FONDS DEDES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| Financeurs | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (194) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (194) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|--------------------|-----------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|---|--|
| ADREA | Communauté T | Agriculture en communauté | 2015 | 8 812,42 | - | 870,67 | - | 7 941,75 | - |
| Ville de Lille | Gestion Libre | Atout Chien | 2017 | 551,06 | - | - | - | 551,06 | 551,06 |
| Ville de Lille | Gestion Libre | Atout Chien | 2021 | 3 317,00 | - | - | - | 3 317,00 | 3 317,00 |
| Ville de Lille | Gestion Libre | Atout Chien | 2023 | 9 693,16 | - | - | - | 9 693,16 | 9 693,16 |
| CPAM Lille | ELIPSE | Subvention Vestiaire | 2023 | 20 000,00 | - | 4 138,85 | - | 15 861,15 | - |
| ADACTOLOGIE | | | | 42 373,64 | - | 5 009,52 | - | 37 364,12 | 13 561,22 |
| DDETS Nord | DHL Spécifiques | Logi psy | 2020 | 8 803,26 | - | - | - | 8 803,26 | 8 803,26 |
| FDD | Agora | Subvention avec ma plume | 2024 | - | - | - | - | 1 000,00 | - |
| FDD | Agora | Subvention promenades vertes | 2024 | - | - | - | - | 1 720,27 | - |
| FDD | SISSA | Projet Socio esthétique | 2024 | - | - | - | - | 7 721,00 | - |
| FDD | Le pays | Projet Baby Foot | 2024 | - | - | - | - | 90,01 | - |
| DDETS Nord | DTV Nord | PSE/ASG Ménage | 2022 | 1 860,39 | - | - | - | 1 860,39 | 1 860,39 |
| DDETS Nord | DTV Nord | Accompagnement Socio Educatif Roms | 2021 | 19 411,00 | - | - | - | 19 411,00 | 19 411,00 |
| CD59 | DTV Nord | Action Polyvalence | 2022 | 11 514,00 | - | - | - | 11 514,00 | 11 514,00 |
| DDETS Nord | DTV Nord | PSE | 2023 | 26 047,64 | - | - | - | 26 047,64 | 26 047,64 |
| DDETS Nord | DTV Nord | Subvention GDV | 2024 | - | - | - | - | 2 641,93 | - |
| DDETS Nord | DTV Nord | Subvention CGET O2R | 2024 | - | - | - | - | 13 012,67 | - |
| DDETS PDC | DTV PDC | Domiciliation | 2022 | 4 115,69 | - | 4 115,69 | - | - | - |
| DDETS PDC | DTV PDC | Domiciliation | 2021 | 6 546,00 | - | 6 546,00 | - | - | - |
| DDETS PDC | DTV PDC | Accompagnement socio éducatif | 2021 | 22 259,29 | - | 12 411,66 | - | 9 847,63 | - |
| DDETS PDC | DTV PDC | Coordination | 2023 | 1 445,37 | - | - | - | 1 445,37 | 1 445,37 |
| DDETS PDC | DTV PDC | Domiciliation | 2023 | 4 721,62 | - | 4 721,62 | - | - | - |
| DDETS PDC | DTV PDC | Coordination | 2024 | - | - | - | - | 6 503,91 | - |
| DDETS Nord | Roms Nord | CIP ASF | 2023 | 2 625,36 | - | - | - | 2 625,36 | 2 625,36 |
| DDETS Nord | Roms Nord | DIHAL Observatoire | 2023 | 3 188,59 | - | - | - | 3 188,59 | 3 188,59 |
| DDETS Nord | Roms Nord | Plan Pauvreté | 2023 | 6 089,67 | - | - | - | 6 089,67 | 6 089,67 |
| DDETS Nord | Roms Nord | Mediation Scolaire | 2024 | - | - | - | - | 28 542,77 | - |
| DDETS Nord | Roms Nord | Accompagnement social et insertion pro | 2024 | - | - | - | - | 34 632,86 | - |
| DDETS Nord | Roms Nord | Mauraudes Plan pauvreté | 2024 | - | - | - | - | 9 641,69 | - |
| DDETS Nord | Roms Nord | DIHAL | 2024 | - | - | - | - | 1 398,00 | - |
| DDETS Nord | DTV PDC | Roms, Insertion pro des familles | 2024 | 36 288,00 | - | - | - | 20 191,69 | 20 191,69 |
| DDETS PDC | DTV PDC | Accompagnement vers logement Roms | 2019 | 1 656,00 | - | 16 096,31 | - | 1 656,00 | 1 656,00 |
| DDETS PDC | DTV PDC | Acc. Bos et VS Roms | 2021 | - | - | - | - | - | - |
| DDETS PDC | DTV PDC | | 2022 | 49 349,37 | - | - | - | 49 349,37 | - |

| Financiers | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (194) | Autres variations, reclassements,... | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (194) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|-----------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|--|--|---|--|
| DDCS du Nord | DTV Spécifiques | Actions ROMA | 2010 | 570,50 | - | - | - | 570,50 | 570,50 |
| DDCS du Nord | DTV Spécifiques | Mise à l'abri Famille Roms | 2012 | 2 283,54 | - | 104,28 | - | 2 179,26 | - |
| SIGOV | DTV Spécifiques | Action Cyberbus Voyageurs | 2022 | 13,96 | - | - | - | 13,96 | 13,96 |
| CAF | DTV Spécifiques | Sorties Familiales | 2021 | 705,68 | - | - | - | 705,68 | 705,68 |
| CAF | DTV Spécifiques | REAAP | 2021 | 39,03 | - | 39,03 | - | 0,00 | 0,00 |
| DDETS Nord | DTV Spécifiques | Pro'pause | 2021 | 284 068,00 | - | - | - | 284 068,00 | 284 068,00 |
| DDETS Nord | DTV Spécifiques | Sol de VS 2021-2022 | 2022 | 28 365,12 | - | 1 752,62 | - | 26 612,50 | - |
| DDETS Nord | DTV Spécifiques | Renfort Maraudes | 2021 | 4 751,89 | - | - | - | 4 751,89 | 4 751,89 |
| DDETS Nord | DTV Spécifiques | Pro'Pause | 2022 | 89 593,07 | - | - | - | 89 593,07 | 89 593,07 |
| CAF | DTV Spécifiques | REAAP | 2023 | 4 829,83 | - | 3 493,88 | - | 1 335,95 | - |
| CAF | DTV Spécifiques | REAAP | 2023 | 6 259,28 | - | 6 259,28 | - | - | - |
| DDETS | DTV Spécifiques | Renfort Maraudes | 2023 | 27 955,15 | - | - | - | 27 955,15 | 27 955,15 |
| CAF | DTV Spécifiques | REAAP | 2024 | - | - | - | 13 700,00 | 13 700,00 | - |
| CAF | DTV Spécifiques | REAAP GDV Nord | 2024 | - | - | - | 465,25 | 465,25 | - |
| CAF | DTV Spécifiques | Sorties Familiales | 2024 | - | - | - | 2 636,50 | 2 636,50 | - |
| DDETS | DTV Spécifiques | HEG Ukraine | 2024 | - | - | - | 49 805,41 | 49 805,41 | - |
| DDETS | DTV Spécifiques | Pro'pause | 2024 | - | - | - | 28 983,06 | 28 983,06 | - |
| DDETS Nord | DHL Spécifiques | Accueil des demandeurs d'asile | 2017 | 12 678,34 | - | - | - | 12 678,34 | 12 678,34 |
| Mairie de Lille | DHL Spécifiques | Tast'in Fives | 2017 | 19 569,21 | - | - | - | 19 569,21 | 19 569,21 |
| CAF du Nord | DHL Spécifiques | REAAP | 2018 | 4 153,21 | - | - | - | 4 153,21 | 4 153,21 |
| DDETS Nord | DHL Spécifiques | Coach Emploi | 2020 | 55 135,88 | - | 3 519,89 | - | 51 615,99 | - |
| DDETS Nord | DHL Spécifiques | IML | 2022 | 28 166,67 | - | 28 166,67 | - | - | - |
| DDETS Nord | DHL Spécifiques | IML Ukraine | 2022 | 12 368,62 | - | - | - | 12 368,62 | - |
| Ville de Lille | DHL Spécifiques | Ville de Lille | 2023 | 55 029,21 | - | 55 029,21 | - | - | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | IML | 2023 | 36 034,17 | - | 9 772,19 | - | - | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | Nature Handicap | 2023 | 467,03 | - | - | - | - | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | TAGALIS | 2024 | - | - | - | 63 560,53 | 63 560,53 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | Bien être CHRS SARA | 2024 | - | - | - | 800,00 | 800,00 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | Accès droit aux soins CPAM | 2024 | - | - | - | 5 724,00 | 5 724,00 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | Livre recettes HU | 2024 | - | - | - | 4 000,00 | 4 000,00 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | FREE Pix | 2024 | - | - | - | 3 549,45 | 3 549,45 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | Paris HU | 2024 | - | - | - | 1 183,05 | 1 183,05 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | IML Ukraine 2024 | 2024 | - | - | - | 109 294,00 | 109 294,00 | - |
| DDETS | DHL Spécifiques | Subvention DDETS | 2024 | - | - | - | 195 870,00 | 195 870,00 | - |
| DDETS | HU Douai | HU Hommes seuls | 2022 | 36 762,29 | - | - | - | 36 762,29 | 36 762,29 |
| DDETS | HU Douai | HU avec Toit | 2023 | 75 526,22 | - | - | - | 75 526,22 | 75 526,22 |
| DDETS | HU Douai | HU Femmes | 2024 | - | - | - | 5 864,42 | 5 864,42 | - |
| DDETS | HU Douai | HU avec Toit | 2024 | - | - | - | 9 310,72 | 9 310,72 | - |

| Financeurs | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (194) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (194) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|---------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|---|--|
| DDETS | DIPQ Spécifiques | Convergence PSY | 2022 | 72 317,60 | - | 56 066,02 | - | 16 251,58 | - |
| FDD | DIPQ Spécifiques | Mulliez Aménagement Intérieur | 2024 | - | - | - | 1 900,00 | 1 900,00 | - |
| FDD | DIPQ Spécifiques | SANEF Mobilité pour tous | 2024 | - | - | - | 5 000,00 | 5 000,00 | - |
| CDE | DHL Douais AS | Suite Fusion CDE | 2022 | 21 490,03 | - | - | - | 21 490,03 | 21 490,03 |
| CDE | DHL Douais AS | Suite Fusion CDE | 2022 | 7 379,28 | - | - | - | 7 379,28 | 7 379,28 |
| DDETS | DHL Douais AS | IML Ukraine | 2022 | 26 796,71 | - | 1 051,88 | - | 25 744,83 | - |
| DDETS | DHL BAM Action spé | Salle bien être | 2024 | - | - | - | 26 200,00 | 26 200,00 | - |
| DDETS | DHL BAM O2R | O2R | 2024 | - | - | - | 40 950,00 | 40 950,00 | - |
| DDETS | DHL Douais SL | FNAVDL | 2024 | - | - | - | 35 000,00 | 35 000,00 | - |
| DDETS Nord | HU Saint-Exupéry | Solde subvention CHU | 2022 | 76 817,48 | - | - | - | 76 817,48 | 76 817,48 |
| DDETS Nord | HU Saint-Exupéry | St Exupéry | 2022 | 63 583,96 | - | - | - | 63 583,96 | 63 583,96 |
| DDETS Nord | HU Saint-Exupéry | Solde Subvention St Exupéry | 2023 | 150 573,45 | - | 101 891,22 | - | 48 682,23 | - |
| INCLUSION | | | | 1 410 205,66 | - | 311 037,45 | 710 701,50 | 1 809 869,71 | 840 819,86 |
| DRAC | Lis avec moi | Collège Anne Franck | 2022 | 3 500,00 | - | 1 420,00 | - | 2 080,00 | - |
| DRAC | Boîte à mot | Subvention Podcast | 2023 | 5 400,00 | - | 5 400,00 | - | - | - |
| FDD | MNA | projet FDD MNA (inv) | 2024 | - | - | 3 142,44 | 4 386,00 | 1 243,56 | - |
| PROTECTION ENFANCE | | | | 8 900,00 | - | 9 962,44 | 4 386,00 | 3 323,56 | - |

| Financeurs | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (194) | Autres variations, reclassements ¹⁰⁰ | Utilisation en cours d'exercice (7894) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (6894) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (194) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|-----------------|-------------------|---|-------------------------------|--|---|--|---|---|--|
| CD59 | Lebouvici | Placement des jeunes enfants | 2008 | 1 654,55 | - | - | - | 1 654,55 | 1 654,55 |
| CD59 | Chassagny | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2018 | 16 000,00 | - | - | - | 16 000,00 | 16 000,00 |
| CD59 | Chassagny | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2019 | 55 000,00 | - | - | - | 55 000,00 | 55 000,00 |
| CD59 | Chassagny | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2020 | 85 000,00 | - | - | - | 85 000,00 | 85 000,00 |
| CD59 | Chassagny | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2021 | 92 000,00 | - | - | - | 92 000,00 | 92 000,00 |
| CD59 | Chassagny | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2022 | 85 000,00 | - | - | - | 85 000,00 | 85 000,00 |
| CD59 | Chassagny | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2023 | 100 000,00 | - | - | - | 100 000,00 | 100 000,00 |
| CD59 | MDA | Subvention Chassagny à reporter pour projet | 2020 | 49 942,38 | - | 3 417,80 | - | 46 524,58 | - |
| CD59 | MDA | Projet Cité éducative | 2022 | 50 000,00 | - | 499,92 | - | 49 500,08 | - |
| CD59 | MDA | Projet Cité éducative | 2023 | 50 000,00 | - | 11 440,00 | - | 38 560,00 | - |
| ARS | MDA | Solde jours régionales | 2024 | - | - | - | - | 2 136,50 | - |
| CHR | MDA | ETP Psy | 2024 | - | - | - | - | 17 639,61 | - |
| CD59 | MDA | Résultat 2024 | 2024 | - | - | - | - | 19 085,00 | - |
| ARS | Crèche Prévention | Expérimentation Crèche | 2021 | 27 243,85 | - | - | - | 4 000,00 | 27 243,85 |
| ARS | Crèche Prévention | Expérimentation Crèche | 2022 | 48 000,00 | - | - | - | 48 000,00 | 48 000,00 |
| ARS | Crèche Prévention | Expérimentation Crèche | 2024 | - | - | - | - | 68 901,65 | - |
| ARS | Promotion Santé | Tous acteur santé HDF | 2023 | 739,00 | - | - | - | 739,00 | - |
| ARS | DRS | Projet DRS | 2023 | 147 200,07 | - | 58 080,07 | - | 89 120,00 | - |
| SANTÉ | | | | 807 779,85 | - | 73 437,79 | 111 762,76 | 846 104,82 | 509 898,40 |
| HANDICAP | | | | | | | | | |
| CGET | DITEP Armentières | Habiter le monde | 2024 | - | - | - | - | 9 000,00 | - |
| SEGE | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 2 269 259,15 | - | 399 447,20 | 835 850,26 | 2 705 662,21 | 1 364 279,48 |

4.5 FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES

| Financiers | Etablissements | Actions | Année de constitution du fond | Fond à engager en début d'exercice (195) | Autres variations, reclassements... | Utilisation en cours d'exercice (7895) | Engagements à réaliser sur ressources affectés (6895) | Fonds restant à engager en fin d'exercice (195) | Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|---|---|--|
| Fond de dotation SDN | Communauté Thérapeutique | Village Staff | 2022 | 60 000,00 | - | - | - | 60 000,00 | 60 000,00 |
| Fond de dotation SDN | Communauté Thérapeutique | Graineterie Maraichage | 2024 | - | - | - | 15 307,16 | 15 307,16 | - |
| ADDICTOLOGIE | | | | 60 000,00 | - | - | 15 307,16 | 75 307,16 | 60 000,00 |
| DDCS | Centre de gestion | Travaux Centre de gestion | 1997 | 1 418,98 | - | 1 418,98 | - | - | - |
| DDCS | Centre de gestion | Installation téléphonique | 2017 | 2 752,25 | - | 2 752,25 | - | - | - |
| HEOCH | HU sous DGF | Dons HEOCH | 2023 | 1 109,03 | - | - | - | 1 109,03 | - |
| INCLUSION | | | | 5 280,26 | - | 4 171,23 | - | 1 109,03 | - |
| PROTECTION ENFANCE | | | | | | | | | |
| MDA | MDA | Solde Journée Nationale MDA | 2019 | 10 526,29 | - | 4 908,60 | - | 5 617,69 | - |
| Fond de dotation SDN | MDA | Projet Véhicule | 2022 | 4 750,00 | - | - | - | 4 750,00 | 4 750,00 |
| Fond de dotation SDN | MDA | Atelier Art Thérapie | 2023 | 2 830,51 | - | 1 320,00 | - | 1 510,51 | - |
| Fond de dotation SDN | Crèche Prévention | Projet Heures complémentaire | 2022 | 15 785,94 | - | - | - | 15 785,94 | - |
| SANTÉ | | | | 33 892,74 | - | 6 228,60 | - | 27 664,14 | 4 750,00 |
| FDD | IME Lino Ventura | Equithérapie | 2024 | - | - | - | 600,00 | 600,00 | - |
| FDD | IME Lino Ventura | Loisirs IME | 2024 | - | - | - | 2 861,50 | 2 861,50 | - |
| HANDICAP | | | | | | | 3 461,50 | 3 461,50 | - |
| SIÈGE | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 99 173,00 | - | 10 399,83 | 18 768,66 | 107 541,83 | 64 750,00 |

4.6 CREDIT BAUX

| Postes du bilan | Valeur d'origine | DAM Théorique | | Valeur nette Théorique | Redevances 2024 | |
|---|------------------|---------------|----------|------------------------|-----------------|----------|
| | | Exercice | Cumulées | | Exercice | Cumulées |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| - Matériel de transport | | | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique | | | | | | |

| Postes du bilan | Redevances restant à payer 2024 | | | Prix d'achat résiduel | Montant pris en charge dans l'exercice |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------|--|
| | A un an au plus | A plus d'un an et moins de cinq ans | A plus de cinq ans | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| - Matériel de transport | | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique | | | | | |

4.7 ENGAGEMENTS FINANCIERS

| ENGAGEMENTS DONNES | MONTANTS |
|--|-----------|
| Emprunts bancaires | |
| Cautions | |
| Engagement de crédit-bail | |
| TOTAL | |
| ENGAGEMENTS RECUS | MONTANTS |
| Cautions bancaires | - |
| Cautions autres organismes financiers | 1 638 115 |
| Garanties des collectivités locales et territoriales | 1 806 925 |
| TOTAL | 3 445 040 |

4.8 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

| POSTES DU PASSIF | MONTANTS |
|--|-------------------|
| Emprunts auprès d'établissements financiers (valeurs au bilan) | |
| Hypothèques 1er rang | 3 882 321 |
| Hypothèques 2ème rang | 9 782 |
| Hypothèques 3ème rang | |
| Garanties du Département | 631 372 |
| Subrogation privilège de vendeur | 745 919 |
| Cautions CEGC | 2 170 511 |
| OPCVM Nantis | 700 000 |
| Sans garanties | 3 920 743 |
| TOTAL | 12 060 648 |

4.9 EFFECTIF MOYEN

| | 2022 | 2023 | 2024 | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---|
| Cadres | 285 | 300 | 305 | 0 |
| Employés | 1 356 | 1 429 | 1 486 | 9 |
| Hommes | 530 | 527 | 543 | 1 |
| Femmes | 1 111 | 1 202 | 1 248 | 8 |
| TOTAL | 1 641 | 1 729 | 1 791 | 9 |

Les mises à disposition sont exclusivement des instituteurs et professeurs des écoles ne comptant pas dans l'effectif salarié au 31 décembre de l'année considérée.

4.10 ENGAGEMENT DE RETRAITE

Cf. « 2.1.3.1 »