



## **Commissariat aux comptes**

Arnaud BERNARD – Adrien MOLEND – Damien VALLEE

[www.slgexpertise.fr](http://www.slgexpertise.fr) – [accueil@slgexpertise.fr](mailto:accueil@slgexpertise.fr)

### **ASSOCIATION LA SAUVEGARDE DU NORD**

Siège social : Centre Vauban  
199-201, rue Colbert, 59045 - LILLE

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2023*

\*\*\*\*\*

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 31/12/2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 25/06/24

ID: tx\_DaOBqM3k73dr



## **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 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement	124 348,06	-124 348,06		
Frais de recherche et développement	143 975,00	-123 735,71	20 239,29	18 968,10
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	315 693,06	-294 367,17	21 325,89	40 358,38
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	19 080,00		19 080,00	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	1 532 548,35	-52 509,51	1 480 038,84	1 136 178,37
Constructions	53 016 083,36	-26 009 954,23	27 006 129,13	22 794 502,67
Installations techniques matériel et outillage	2 833 680,32	-2 210 185,79	623 494,53	487 262,97
Autres immobilisations corporelles	21 691 916,07	-14 922 531,97	6 769 384,10	5 088 987,38
Immobilisations corporelles en cours	44 166,84		44 166,84	6 048 961,47
Avances et acomptes	1 413 689,51		1 413 689,51	31 262,24
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations et Créances rattachées	16 000,00		16 000,00	16 000,00
Autres titres Immobilisés	579 318,00		579 318,00	575 536,00
Autres	665 313,26		665 313,26	531 867,94
TOTAL I	82 395 811,83	-43 737 632,44	38 658 179,39	36 769 885,52
<b>Comptes de Liaison</b>				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
<b>Actif Circulant</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	144 617,82		144 617,82	814 020,50
<b>Créances</b>				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 460 002,03	-59 263,38	4 400 738,65	5 342 476,48
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	5 340 057,58		5 340 057,58	4 924 785,91
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement	13 791 463,79		13 791 463,79	10 729 915,79
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	6 441 390,09		6 441 390,09	7 871 201,37
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	502 330,18		502 330,18	344 961,91
TOTAL III	30 679 861,49	-59 263,38	30 620 598,11	30 027 361,96
<b>Frais d'émission des emprunts</b>				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
<b>Prime de remboursement des emprunts</b>				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
<b>Ecart de conversion Actif</b>				
TOTAL GENERAL	113 075 673,32	-43 796 895,82	69 278 777,50	66 797 247,48

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
Fonds propres complémentaires		2 247 153,84	2 247 153,84
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
Fonds propres complémentaires		7 500,00	15 000,00
<b>Ecart de réévaluation</b>			
<b>Réserves</b>			
Réserves statutaires ou contractuelles		637 614,86	637 614,86
Réserves pour projet de l'entité		21 625 081,09	20 651 255,54
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		18 509 856,93	17 536 031,38
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		-9 964 177,22	-8 986 021,02
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-6 754 131,22	-6 317 583,26
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		579 745,73	80 636,56
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		-128 860,79	201 158,83
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		15 132 918,30	14 645 639,78
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
Subventions d'investissement		5 568 680,98	4 361 743,80
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		5 353 445,96	5 399 935,89
<b>TOTAL I</b>		<b>26 055 045,24</b>	<b>24 407 319,47</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
<b>Fonds reportés liés aux legs et donation</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation:		28 530,87	31 290,58
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés		13 899 703,80	14 114 967,52
<b>TOTAL II</b>		<b>13 928 234,67</b>	<b>14 146 258,10</b>
<b>Comptes de Liaison</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
<b>TOTAL III</b>			
<b>Provisions</b>			
<b>Provisions pour risques</b>			
Provisions pour risques		367 251,93	342 626,52
<b>Provisions pour charges</b>			
Provisions pour charges		82 323,34	124 797,65
<b>TOTAL IV</b>		<b>449 575,27</b>	<b>467 424,17</b>
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif)</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 211 401,32	12 836 145,55
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
Emprunts et dettes financières diverses		63 738,40	65 867,21
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Avances et acomptes sur commandes		23,45	23,45
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 201 930,28	2 085 155,46
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
Dettes des legs ou donations			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		11 877 088,41	11 537 814,13
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		273 330,36	229 568,14
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		813 318,16	675 274,39
<b>Instruments de trésorerie</b>			
Instruments de trésorerie			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
Produits constatés d'avance		405 091,94	346 397,41
<b>TOTAL V</b>		<b>28 845 922,32</b>	<b>27 776 245,74</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
<b>TOTAL VI</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>69 278 777,50</b>	<b>66 797 247,48</b>

# Compte de résultat

## La Sauvegarde du Nord

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations	320,00	0,00	340,00	0,00	-20,00	-5,88
Ventes de biens	296 536,63	0,38	183 383,91	0,26	113 152,72	61,70
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	4 636 237,78	5,97	3 739 403,35	5,39	896 834,43	23,98
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>4 932 774,41</b>	<b>6,35</b>	<b>3 922 787,26</b>	<b>5,65</b>	<b>1 009 987,15</b>	<b>25,75</b>
Produits de la tarification	77 716 910,96	100,00	69 414 019,81	100,00	8 302 891,15	11,96
Subventions d'exploitation	16 204 600,52	20,85	15 262 192,16	21,99	942 408,36	6,17
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières	-10 158,98	-0,01			-10 158,98	
<b>Produits de tiers financiers</b>	<b>93 911 352,50</b>	<b>120,84</b>	<b>84 676 211,97</b>	<b>121,99</b>	<b>9 235 140,53</b>	<b>10,91</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	210 053,92	0,27	442 315,94	0,64	-232 262,02	-52,51
Utilisations des fonds dédiés	1 610 123,85	2,07	2 939 589,89	4,23	-1 329 466,04	-45,23
Autres produits	675 104,04	0,87	640 530,03	0,92	34 574,01	5,40
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>101 339 728,72</b>	<b>130,40</b>	<b>92 621 775,09</b>	<b>133,43</b>	<b>8 717 953,63</b>	<b>9,41</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	348 798,26	0,45	618 447,25	0,89	-269 648,99	-43,60
Variation de stocks	629,00	0,00			629,00	
Autres achats et charges externes	18 987 427,13	24,43	17 130 325,31	24,68	1 857 101,82	10,84
Impôts, taxes et versements assimilés	7 313 219,19	9,41	6 148 705,95	8,86	1 164 513,24	18,94
Salaires et traitements	50 965 203,99	65,58	45 868 709,67	66,08	5 096 494,32	11,11
Charges sociales	18 437 793,31	23,72	16 550 317,74	23,84	1 887 475,57	11,40
Dotations aux amortissements	3 706 177,28	4,77	3 273 516,74	4,72	432 660,54	13,22
Autres charges	177 802,78	0,23	259 124,73	0,37	-81 321,95	-31,38
Dotations aux provisions	133 104,28	0,17	219 447,30	0,32	-86 343,02	-39,35
Report en fonds dédiés	1 307 133,45	1,68	2 617 800,37	3,77	-1 310 666,92	-50,07
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>101 377 288,67</b>	<b>130,44</b>	<b>92 686 395,06</b>	<b>133,53</b>	<b>8 690 893,61</b>	<b>9,38</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-37 559,95</b>	<b>-0,05</b>	<b>-64 619,97</b>	<b>-0,09</b>	<b>27 060,02</b>	<b>-41,88</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	238 306,55	0,31	9 665,13	0,01	228 641,42	2 365,63
Autres intérêts et produits assimilés	91 618,72	0,12	4 811,00	0,01	86 807,72	1 804,36
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>329 925,27</b>	<b>0,42</b>	<b>14 476,13</b>	<b>0,02</b>	<b>315 449,14</b>	<b>2 179,10</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	293 758,91	0,38	302 761,78	0,44	-9 002,87	-2,97
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>293 758,91</b>	<b>0,38</b>	<b>302 761,78</b>	<b>0,44</b>	<b>-9 002,87</b>	<b>-2,97</b>
<b>RÉSULTATS FINANCIERS</b>	<b>36 166,36</b>	<b>0,05</b>	<b>-288 285,65</b>	<b>-0,42</b>	<b>324 452,01</b>	<b>-112,55</b>
<b>RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>-1 393,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-352 905,62</b>	<b>-0,51</b>	<b>351 512,03</b>	<b>-99,61</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	7 166,64	0,01	10 500,27	0,02	-3 333,63	-31,75
Sur opération en capital	747 953,27	0,96	414 360,97	0,60	333 592,30	80,51
Reprises/provisions et transfert de char	100 321,95	0,13	93 376,47	0,13	6 945,48	7,44
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>855 441,86</b>	<b>1,10</b>	<b>518 237,71</b>	<b>0,75</b>	<b>337 204,15</b>	<b>65,07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	14 319,96	0,02	11 570,50	0,02	2 749,46	23,76
Sur opération en capital	164 461,56	0,21	11 521,68	0,02	152 939,88	1 327,41
Dotation aux amortissements et aux prov.	53 832,02	0,07	58 873,35	0,08	-5 041,33	-8,56
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>232 613,54</b>	<b>0,30</b>	<b>81 965,53</b>	<b>0,12</b>	<b>150 648,01</b>	<b>183,79</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>622 828,32</b>	<b>0,80</b>	<b>436 272,18</b>	<b>0,63</b>	<b>186 556,14</b>	<b>42,76</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices	41 689,00	0,05	2 730,00	0,00	38 959,00	1 427,07
<b>TOTAL VIII</b>	<b>41 689,00</b>	<b>0,05</b>	<b>2 730,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 959,00</b>	<b>1 427,07</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>102 525 095,85</b>	<b>131,92</b>	<b>93 154 488,93</b>	<b>134,20</b>	<b>9 370 606,92</b>	<b>10,06</b>

# Compte de résultat

## La Sauvegarde du Nord

Arrêté au :						
31/12/2023			31/12/2022		Variation	
Montant		%	Montant		Montant	%
CHARGES	101 945 350,12	131,18	93 073 852,37	134,09	8 871 497,75	9,53
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	579 745,73	0,75	80 636,56	0,12	499 109,17	618,96
Dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée	-128 860,79		201 158,83			



# Compte de résultat

La Sauvegarde du Nord

Arrêté au :		31/12/2023		31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

<b>Contributions Produits</b>							
Dons en nature	779 330			462 437		316 893	
Prestation en nature	78 633			92 502		- 13 869	
Bénévolat	53 941			63 009		- 9 068	
<b>CONTRIBUTIONS PRODUITS</b>	<b>911 904</b>			<b>617 948</b>		<b>293 956</b>	
<b>Contributions Charges</b>							
Secours en nature	0			0		0	
Mises à disposition gratuite de biens et services	779 330			462 437		316 893	
Prestations en nature	78 633			92 502		- 13 869	
Personnel bénévole	53 941			63 009		- 9 068	
<b>CONTRIBUTIONS CHARGES</b>	<b>911 904</b>			<b>617 948</b>		<b>293 956</b>	

# Compte de résultat

La Sauvegarde du Nord

Liste des structures

**ANNEXE LEGALE**  
**AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**  
**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023**

**SOMMAIRE**

	PRODUITES	NON SIGNIFICATIVE	NON APPLICABLE
<b>INTRODUCTION : PRESENTATION DE L'ASSOCIATION</b>	O		
<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	O		
<b>2. REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
2.1.1 Méthodes d'évaluation et calcul des amortissements et de provisions	O	-	-
Changement de méthode :			
D'évaluation	-	-	N/A
De présentation	-	-	N/A
2.1.2 Dérogations	O	-	-
2.1.3 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle :			
Evènements significatifs de l'exercice comptable	O	-	-
Evènements postérieurs à la clôture	O	-	-
<b>3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>			
3.1.1 Etat des fonds propres	O	-	-
3.1.2 Ventilation des résultats sous contrôle de tiers financeurs	O	-	-
3.1.3 Etat des provisions	O	-	-
3.1.4 Etat de l'actif immobilisé	O	-	-
3.1.5 Etat des amortissements	O	-	-
3.1.6 Etat des échéances, des créances et des dettes	O	-	-
3.1.7 Produits à recevoir / Charges à payer	O	-	-
3.1.8 Charges et produits constatés d'avance	O	-	-
3.1.9 Ventilation des ressources d'exploitation	O	-	-
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
<b>4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>			
4.1.1 Fonds dédiés sur legs et donations affectés	O	-	-
4.1.2 Fonds dédiés sur concours publics des ESSMS" Investissement"	O	-	-
4.1.3 Fonds dédiés sur concours publics des ESSMS" Exploitation"	O	-	-
4.1.4 Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	O	-	-
4.1.5 Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	O	-	-
4.1.6 Crédit baux	O	-	-
4.1.7 Engagements financiers	O	-	-
4.1.8 Dettes garanties par des sûretés réelles	O	-	-
4.1.9 Effectif moyen	O	-	-
4.1.10. Engagements de retraite	O	-	-
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'approprie 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.
- Evalue 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

2023 est le cinquième exercices consécutifs se clôturant par un excédent comptable. A l'instar de 2022, celui-ci reste cependant non significatif compte tenu de la masse budgétaire de l'association. Le résultat des établissements et services sous gestion encadrée présente un déficit de 128 860€. Le résultat des établissements et services sous gestion libre présente un excédent de 708 606€. L'année 2023 confirme la tendance selon laquelle l'association ne dispose in fine que de peu de marge de manœuvre et ce sont bien les résultats « exceptionnels » des établissements et services sous gestion libre, pourtant fragile budgétairement et structurellement, qui permettent d'équilibrer l'exercice.

Les doutes quant 'aux modalités et périmètres de financements de l'augmentation de la valeur du point d'indice des salaires et des primes laforcade-Ségur ont pu être levés au fur et à mesure de l'année écoulée sur la quasi-totalité des établissements et services de l'association. Il reste bien en suspens quelques activités n'ayant pas vu leurs financements réévalués, principalement sur le périmètre de la gestion libre sans que ceci ne pèse de manière trop prononcée dans nos comptes.

Sur le périmètre de la gestion encadrée, le non atteint en termes de charges de personnel nous permet une nouvelle fois de compenser 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 ne retrouve à géométrie variable sur le périmètre de la gestion libre. Il convient également de prendre en considération la place de l'inflation avec de nombreux postes de dépenses concernés (fluides, carburant, alimentation...) mais partiellement revalorisés par nos autorités de tarification.

Le développement de nos activités sur le volet protection de l'enfance, financées par le département du nord, se poursuit depuis plusieurs années. Cette dynamique apporte via les mutualisations qui en découlent, une réponse à l'augmentation régulière de nos charges. Cette croissance par le projet est un outil permettant d'atteindre l'équilibre budgétaire du Pôle Protection de l'Enfance. Sur l'année 2023 les financements supplémentaires dédiés à la création ou extension de services au sein du pôle protection de l'enfance pèsent pour 4 217 614€.

Le Pôle Inclusion Sociale présente à l'instar des années précédentes une lecture budgétaire et comptable des plus complexes par la multiplicité de ses activités et services et modalités de financements associés. Nous retiendrons une nouvelle fois sur le périmètre AHI/CHRS une baisse des crédits pérennes (taux directeur négatif de 1.33%) compensée en fin d'exercice par des crédits non reconductibles. Concernant les activités et services en gestion libre, l'année a été marquée par les nombreuses incertitudes et retournements de situation notamment dans le cadre du financement de la politique de cohésion économique, sociale et territoriale piloté par le conseil départemental du nord et le fonds social européen. Les résultats commerciaux de nos ACI, très bon sur 2023, portent l'excédent du Pôle.

Nos établissements et services financés par l'ARS présentent globalement une situation équilibrée, mais sans marge de manœuvre. Sur le Pôle Handicap, l'ARS et le Département du Nord compensent les surcoûts issus de l'accompagnement de jeunes en situations complexes. Ce pôle est marqué par plusieurs dépenses exceptionnelles telles que l'accompagnement au projet et au management d'un cabinet spécialisé ou encore une étude à la demande des élus concernant les évolutions et incidences pour les salariés d'une réorganisation de la direction de l'Institut Fernand Deligny. On notera également l'impact significatif du dépassement budgétaire du poste de dépenses « transports des usagers », en lien avec le projet associatif et la poursuite de la scolarisation des jeunes dans le milieu ordinaire. Sur le Pôle Santé, l'évaluation du dispositif expérimental de crèche de prévention précoce par le cabinet CEMKA est positive : L'ARS valide un financement complémentaire de l'établissement jusqu'en juin 2025. Enfin, sur le Pôle Addictologie, le nouveau CPOM (2023-2027) reprend la base des financements reconductible ce qui s'avère insuffisant pour un pôle dont l'équilibre en fin d'exercice dépend principalement de postes non pourvus ou de l'octroi de crédits non reconductibles. L'impact dans les comptes d'exploitations des travaux de construction et d'aménagement de la communauté thérapeutique ne seront visibles qu'à compter de l'exercice 2024.

Ce constat général d'équilibre ne remet pas en cause notre capacité à tenir les lignes fortes de notre projet associatif en faveur des personnes en situation de vulnérabilité et de la qualité de vie au travail des professionnels de l'association. Il ne remet pas non plus en cause notre capacité à mener à bien de nombreux nouveaux projets et d'avancer la trésorerie nécessaire au démarrage de ceux-ci. Le Pôle Protection de l'enfance et le Pôle inclusion sociale sont les fer de lance de l'association dans le domaine ces dernières années. Il nous faut cependant rester vigilant, notamment face aux impacts des réformes de la tarification à venir (AHI, SERAFIN PH, facturation à l'activité), car l'équilibre reste fragile et dépendant du bon vouloir des autorités de tarification qui maintiennent nos dotations malgré le constat, parfois, d'établissement et services en sous-activités.

## LE RESULTAT ADMINISTRATIF DE L'ASSOCIATION

	Résultat comptable au 31/12/2023	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 31/12/2023
<b>Total</b>	<b>579 746€</b>	100 000€	-	-	412 786€	<b>1 092 532€</b>
<b>Encadrée</b>	<b>-128 861€</b>	100 000€	-	-	412 786€	<b>383 925€</b>
<b>Libre</b>	<b>708 607€</b>	-	-	-	-	<b>708 607€</b>

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 excédent 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

---

#### 2.1.1.1 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.

#### 2.1.1.2 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.

### 2.1.1.3 STOCKS

Ils sont évalués au coût d'achat.

### 2.1.1.4 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.

### 2.1.1.5 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.

### 2.1.1.6 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 2023 sont reprises dans le tableau ci-dessous.

<b>Produits</b>	911 904 €
Dons en nature	779 330 €
Prestations en nature	78 633 €
Bénévolat	53 941 €
<b>Charges</b>	911 904 €
Secours en nature	0 €
Mises à disposition gratuite de biens	779 330 €
Prestations en nature	78 633 €
Personnel bénévole	53 941 €

Le bénévolat est valorisé sur la base du nombre d'heures de présence des bénévoles (3 690) multiplié par le taux horaire brut du SMIC de l'année 2023 (11.42€). 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

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.

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 21 293€ pour l'année 2023.
- De deux salariées chargées de mécénat à concurrence de 1.25 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 84 223€ pour l'année 2023.
- 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 2 079€ pour l'année 2023.

La valorisation des locaux et moyens mis à disposition pour l'année 2023 est de 7 569€

## 2.2 DEROGATIONS

### 2.2.1.1 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<sup>er</sup> 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 FIDELE

### 2.3.1.1 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 31/12/2023, est estimé à 1 704 928€.

Le total des indemnités de fin de carrière de l'entreprise LA SAUVEGARDE DU NORD à verser à terme, est estimé à 7 564 561€ .

Année de référence : 2023

Paramètres utilisés pour le calcul du passif social

Effectif présent au 31/12/2023	1398 salariés
Masse salariale globale	39 805 008 €
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	3,2%
Taux d'évolution des salaires	1%
Date de situation arrêtée	31/12/2023

#### 2.3.1.2 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<sup>er</sup> janvier 2015 à l'initiative du salarié. Ils pourront être utilisés jusqu'au 1<sup>er</sup> janvier 2021. Le cumul de des droits DIF et des droits acquis au titre du CPF ne pourront pas excéder 150h.

#### 2.3.1.3 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 438 678€ sur l'exercice 2023.

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 50 061€ TTC sur l'exercice 2023

#### 2.3.1.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Sans objet

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

### 3.1 ETAT DES FONDS PROPRES

FONDS PROPRES	Ouverture	Retraitement	(+)	(-)	Clôture
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>	<b>2 262 154 €</b>	- €	- €	<b>7 500 €</b>	<b>2 254 654 €</b>
Fonds associatif sans droit de reprise	2 247 154 €	- €	- €	- €	2 247 154 €
Fonds associatif avec droit de reprise	15 000 €	- €	- €	7 500 €	7 500 €
Ecart de réévaluation	- €	- €	- €	- €	- €
<b>RESERVES</b>	<b>21 288 870 €</b>	- €	<b>2 969 791 €</b>	<b>1 995 966 €</b>	<b>22 262 696 €</b>
Autres réserves réglementées	637 615 €	- €	- €	- €	637 615 €
Réserves d'investissements	13 421 038 €	- €	1 539 518 €	718 765 €	14 241 792 €
Excédent affecté à la couverture du BFR	450 968 €	- €	18 019 €	- €	468 987 €
Réserves de compensation des déficits	3 492 448 €	- €	1 412 254 €	1 277 201 €	3 627 501 €
Réserves de compensation des charges d'amortissements	171 577 €	- €	- €	- €	171 577 €
Réserves diverses (Fusion ADSSEAD)	3 115 224 €	- €	- €	- €	3 115 224 €
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>- 8 986 021 €</b>	- €	<b>5 873 746 €</b>	<b>6 851 903 €</b>	<b>- 9 964 177 €</b>
RAN des activités ESSMS hors gestion contrôlée	- 2 668 438 €	- €	805 626 €	1 347 235 €	- 3 210 046 €
RAN différé - dépenses pour congés payés	- 4 207 621 €	- €	242 283 €	603 899 €	- 4 569 237 €
RAN différé - Autres droits acquis par les salariés	- 372 451 €	- €	58 861 €	58 861 €	- 372 451 €
RAN(D) charges rejetées ESSMS	- 3 180 004 €	- €	171 733 €	282 164 €	- 3 290 435 €
RAN(D) différée - autres dép. non opp. aux tiers financeurs	- 14 909 €	- €	127 240 €	127 240 €	- 14 909 €
Résultat sous contrôle tiers financeurs (excédent)	2 854 143 €	- €	2 561 309 €	2 662 107 €	2 753 345 €
Résultat sous contrôle tiers financeurs (déficit)	1 659 594 €	- €	1 856 198 €	1 665 545 €	1 468 941 €
Excédents affectés au financement de mesures d'exploitation	262 851 €	- €	50 497 €	104 852 €	208 496 €
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>80 637 €</b>	- €	<b>3 245 096 €</b>	<b>3 325 732 €</b>	<b>579 746 €</b>
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>14 645 640 €</b>	- €	<b>12 088 633 €</b>	<b>- 12 181 101 €</b>	<b>15 132 918 €</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>4 361 744 €</b>	- €	<b>2 252 127 €</b>	<b>1 045 190 €</b>	<b>5 568 681 €</b>
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 361 744 €	- €	2 252 127 €	1 045 190 €	5 568 681 €
<b>PROVISION REGLEMENTEES</b>	<b>5 399 936 €</b>	- €	<b>193 726 €</b>	<b>240 216 €</b>	<b>5 353 446 €</b>
Provision couverture du BFR	1 645 903 €	- €	29 377 €	29 377 €	1 645 903 €
Provision pour renouvellement des Immos	2 194 773 €	- €	164 349 €	162 007 €	2 197 116 €
Provision pour réserve des plus-values nettes d'actifs	1 559 260 €	- €	- €	48 833 €	1 510 427 €
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>24 407 319 €</b>	- €	<b>14 534 486 €</b>	<b>- 13 466 506 €</b>	<b>26 055 045 €</b>

### 3.2 VENTILATION DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

		Résultat excédentaire en attente d'affectation		Résultat déficitaire en attente d'affectation	
		2021	2022	2021	2022
PAD-Appart Coordination Thérapeutique (ACT)	7091	- €	29 172 €	- €	- €
PAD-CAARUD EDP Ellipse	7052	- €	5 294 €	- €	- €
PAD-CAARUD Le Relais-Point fixe	7077	- €	- €	- €	- 46 842 €
PAD-Communauté thérapeutique	7090	- €	150 365 €	- €	- €
PAD-CSAPA Espace du Possible	7051	- €	- €	- €	- 218 339 €
PAD-CSAPA Elapes	7073	- €	- €	- €	- 35 195 €
PAD-CSAPA Le Relais	7076	- €	- €	- €	- 12 567 €
PH-Equipe Mobile	7169	- €	44 391 €	- €	- €
PH-ITEP Armentières	7031	- €	116 174 €	- €	- €
PH-ITEP Douai	8033	- €	147 555 €	- €	- 42 572 €
PH-ITEP La Madeleine	7069	- €	242 135 €	- €	- €
PH-ITEP Lambersart	7018	- €	7 882 €	- €	- 156 552 €
PH-ITEP Roubaix	8027	- €	33 368 €	- €	- 256 361 €
PH-ITEP Tressin	7026	- €	- €	- €	- 129 580 €
PH-PFS Lambersart	7014	- €	- €	- €	- 49 591 €
PH-SESSAD Ados	7081	- €	- €	- €	- 42 588 €
PIS-CAVA Espas	8037	- €	9 221 €	- €	- €
PIS-CHRS Agora	7048	- €	- €	- €	- 84 615 €
PIS-CHRS la Maisonnée	8051	- €	99 570 €	- €	- 87 670 €
PIS-CHRS la Parenthèse Insertion	8052	- €	1 516 €	- €	- 29 515 €
PIS-CHRS Sara	7037	- €	- €	- €	- 3 033 €
PIS-CHU Couples	7070	- €	17 886 €	- €	- €
PIS-CHU Houplin	7071	- €	13 565 €	- €	- €
PIS-HU sous DGF	9048	- €	62 067 €	- €	- €
PPE-Milieu Ouvert-AEMO	1430	- €	286 920 €	- 2 015 €	- €
PPE-Milieu Ouvert-AEMO Renforcée	5430	- €	- €	- €	- €
PPE-Milieu Ouvert-MJAGBF	2430	88 343 €	110 861 €	- €	- €
PPE-Milieu Ouvert-MJIE	8430	50 306 €	204 938 €	- €	- €
PPE-Milieu Ouvert-Réparation Pénale	4430	41 139 €	68 413 €	- €	- €
PPE-PFS-Diva	7009	- €	- €	- €	- €
PPE-PFS-Equipe Mobile	7016	222 749 €	172 604 €	- €	- €
PS-CAMSP Lebovici Lille	7023	- €	179 889 €	- €	- €
PS-CMPP Binet Lille	7021	- €	157 608 €	- €	- €
PS-CMPP Chassagny Lille	7024	- €	76 788 €	- €	- €
PS-IME Lino Ventura	7075	- €	- €	- €	- 159 545 €
PS-SESSAD Lebovici Lille	7223	- €	112 627 €	- €	- €
PS-SESSAD Lino Ventura	7175	- €	- €	- €	- 21 852 €
SIEGE-Gestion Encadrée	7001	- €	- €	- €	- 90 510 €
		<b>402 537 €</b>	<b>2 350 808 €</b>	<b>- 2 015 €</b>	<b>-1 466 926 €</b>

### 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	2 194 779 €	- €	53 832 €	51 489 €	2 197 116 €
Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes d'actifs	1 559 260 €	- €	- €	48 833 €	1 510 427 €
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>5 399 936 €</b>	<b>- €</b>	<b>53 832 €</b>	<b>100 322 €</b>	<b>5 353 446 €</b>
Provisions pour risques	195 500 €	- €	9 353 €	38 500 €	166 353 €
Provisions pour départ en retraite confirmé	124 798 €	- €	39 940 €	82 415 €	82 323 €
Provisions pour départ en retraite non confirmé	- €	- €	- €	- €	- €
Autres provisions pour risques et charges	147 127 €	- €	83 811 €	30 038 €	200 899 €
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>467 424 €</b>	<b>- €</b>	<b>133 104 €</b>	<b>150 953 €</b>	<b>449 575 €</b>
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	11 067 €	- €	51 754 €	3 558 €	59 263 €
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>11 067 €</b>	<b>- €</b>	<b>51 754 €</b>	<b>3 558 €</b>	<b>59 263 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 878 427 €</b>	<b>- €</b>	<b>238 691 €</b>	<b>254 834 €</b>	<b>5 862 285 €</b>
Dont dotations d'exploitation			184 859 €		
Dont dotations financières			- €		
Dont dotations exceptionnelles			53 832 €		
Dont reprises d'exploitation				154 512 €	
Dont reprises financières				- €	
Dont reprises exceptionnelles				100 322 €	



### 3.4 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

ACTIF IMMOBILISE	Brutes	Entrées		Sorties		Brutes
	01/01/2023	Apport	Achats	Cessions	Réformes	31/12/2023
Frais d'établissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Frais d'évaluations	124 348 €	- €	- €	- €	- €	124 348 €
Frais d'étude, rech. et dev.	149 587 €	- €	6 390 €	- €	12 002 €	143 975 €
Concession et droit similaire	311 845 €	- €	5 455 €	- €	1 607 €	315 693 €
Immo.incorporels en cours	- €	- €	32 270 €	- 13 190 €	- €	19 080 €
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>585 780 €</b>	- €	<b>44 115 €</b>	<b>- 13 190 €</b>	<b>- 13 609 €</b>	<b>603 096 €</b>
Terrains	1 185 501 €	- €	347 047 €	- €	- €	1 532 548 €
Construction sur sol propre	44 464 456 €	- €	6 294 240 €	- 380 125 €	- 1 555 €	50 377 017 €
Construction sur sol d'autrui	2 714 119 €	- €	- €	- 62 016 €	- 13 036 €	2 639 067 €
Installations techniques, matériel et outillage	2 693 818 €	- €	339 800 €	- €	- 199 937 €	2 833 680 €
Collections œuvres d'Art	12 319 €	- €	- €	- €	- €	12 319 €
Animaux de rapport et de reproduction	2 186 €	- €	- €	- €	- 2 186 €	- €
Installations, Aménagements, Agencements Générales	7 843 558 €	- €	2 086 425 €	- €	- 104 039 €	9 825 944 €
Matériel de transport	3 725 954 €	- €	424 506 €	- 83 622 €	- 145 304 €	3 921 534 €
Matériel de bureau et informatique	1 993 639 €	- €	210 410 €	- 303 €	- 11 087 €	2 192 659 €
Mobilier de bureau, matériel audio-visuel	4 973 142 €	- €	418 229 €	- 2 813 €	- 81 713 €	5 306 846 €
Autres immobilisations	392 849 €	- €	39 766 €	- €	- €	432 615 €
Immobilisations en cours -	- €	- €	7 886 403 €	- €	- €	7 886 403 €
Immobilisations en cours +	6 080 224 €	- €	3 264 035 €	- €	- €	9 344 259 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>76 081 765 €</b>	- €	<b>5 538 055 €</b>	<b>- 528 878 €</b>	<b>- 558 857 €</b>	<b>80 532 084 €</b>
Participations	16 000 €	- €	- €	- €	- €	16 000 €
Autres titres immobilisés	575 536 €	- €	3 782 €	- €	- €	579 318 €
Autres créances financières immobilisées	531 868 €	- €	180 255 €	- 46 810 €	- €	665 313 €
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 123 404 €</b>	- €	<b>184 037 €</b>	<b>- 46 810 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 260 631 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>77 790 949 €</b>	- €	<b>5 766 207 €</b>	<b>- 588 878 €</b>	<b>- 572 467 €</b>	<b>82 395 812 €</b>

### 3.5 ETAT DES AMORTISSEMENTS

NATURE DES AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE		DIMINUTION DE L'EXERCICE		AMORTISSEMENTS A LA FIN DE L'EXERCICE
		MODE		SORTIES		
		LINEAIRE	AUTRES	CESSIONS	REFORME/REBUS	
Frais d'établissement	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Frais d'évaluations	124 348 €	- €	- €	- €	- €	124 348 €
Frais d'étude, de recherche et de développement	130 619 €	5 119 €	- €	- €	12 002 €	123 736 €
Concession et droit similaire	271 487 €	24 487 €	- €	- €	1 607 €	294 367 €
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>526 454 €</b>	<b>29 606 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>13 609 €</b>	<b>542 451 €</b>
Terrains	49 323 €	3 187 €	- €	- €	- €	52 510 €
Construction sur sol propre	22 518 793 €	1 825 108 €	- €	230 368 €	1 555 €	24 111 978 €
Construction sur sol d'autrui	1 865 279 €	107 587 €	- €	62 016 €	12 874 €	1 897 976 €
Installations techniques, matériel et outillage	2 206 555 €	197 451 €	- €	- €	193 519 €	2 210 186 €
Collections œuvres d'Art	12 319 €	- €	- €	- €	- €	12 319 €
Animaux de rapport et de reproduction	1 361 €	71 €	- €	- €	1 432 €	- €
Aménagements, agencements, installations générales	4 788 428 €	607 504 €	- €	- €	104 039 €	5 291 893 €
Matériel de transport	3 015 053 €	286 330 €	- €	82 342 €	144 845 €	3 074 195 €
Matériel de bureau et informatique	1 558 802 €	281 720 €	- €	46 €	10 864 €	1 829 613 €
Mobilier de bureau - Mat audio Visuel	4 208 723 €	285 037 €	- €	839 €	79 505 €	4 413 717 €
Autres immobilisations	269 974 €	30 822 €	- €	- €	- €	300 796 €
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>40 494 610 €</b>	<b>3 624 816 €</b>	<b>- €</b>	<b>375 612 €</b>	<b>548 633 €</b>	<b>43 195 182 €</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>41 021 064 €</b>	<b>3 654 423 €</b>	<b>- €</b>	<b>375 612 €</b>	<b>562 242 €</b>	<b>43 737 632 €</b>

### 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€
<b>Prêts</b>			
Autres immobilisations financières	1 244 631€	512 462€	732 169€
<b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 260 631€</b>	<b>512 462€</b>	<b>748 169€</b>
Créances Autorités de Tarification	2 923 904€	2 923 904€	
Créances commerciales	1 476 835€	1 476 835€	
Client Douteux	59 263€	59 263€	
Personnel et comptes rattachés	146 253€	146 253€	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 519€	2 519€	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	4 724 593€	4 724 593€	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	611 311€	611 311€	
Charges constatées d'avance	502 330€	502 330€	
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 447 008€</b>	<b>10 447 008€</b>	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 707 639€</b>	<b>10 959 470€</b>	<b>748 169€</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
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	377€	377€		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	13 211 024€	1 058 235€	4 474 439€	7 678 349€
Emprunts et dettes financières diverses	63 738€		63 738€	
Fournisseurs et compte rattachés	2 201 930€	2 201 930€		
Personnel et comptes rattachés	5 186 932€	5 186 932€		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 178 995€	6 178 995€		
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	511 162€	511 162€		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	273 330€	273 330€		
Groupes et associés				
Autres dettes	813 342€	813 342€		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avances	405 092€	405 092€		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>28 845 922€</b>	<b>16 629 395€</b>	<b>4 538 177€</b>	<b>7 678 349€</b>
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	1 375 742€			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	998 399€			
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	709 031€
Personnel et comptes rattachés	5 104 665€
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 124 430€
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	12 600€
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-
Groupes et associés	-
Autres dettes	-
<b>TOTAL</b>	<b>8 950 726€</b>

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE
Autorités de Tarification	3 653€
Créances commerciales	19 555€
Personnel et comptes rattachés	118 655€
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 802€
Etat, TVA	
Etat, autres impôts	
Etat, créances diverses	167 016€
Débiteurs divers	240 884€
<b>TOTAL</b>	<b>551 565€</b>

### 3.8 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE
Charges constatées d'avance	502 330 €
Produits constatés d'avance	405 092 €

### 3.9 VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

DETAIL PRESTATIONS ET ACTIVITEES ANNEXES	2023	2022	2021
Produits de la tarification	77 716 911 €	69 414 020 €	64 017 446 €
Subventions d'exploitation	16 204 601 €	15 262 192 €	14 535 554 €
Prestation de services sociales	2 342 843 €	1 651 491 €	1 284 095 €
Prestation de services commerciales	1 374 050 €	1 300 152 €	1 321 449 €
Vente de produits finis	12 552 €	17 397 €	16 966 €
Vente de marchandises	283 985 €	165 987 €	67 268 €
Produits annexes : Loyers	614 608 €	586 071 €	504 035 €
Produits annexes : Prestations aux usagers	244 211 €	189 966 €	97 364 €
Produits annexes : Autres	66 879 €	14 423 €	26 957 €
Production Immobilisée	201 875 €	149 462 €	364 752 €
Autres produits de gestion courantes (APL, ALT, Formation, Assurances...)	518 932 €	711 252 €	816 797 €
<b>TOTAL</b>	<b>99 581 446 €</b>	<b>89 462 413 €</b>	<b>83 052 683 €</b>

#### 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 affectés (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	23 638,24 €	- €	1 257,01 €	- €	22 381,23 €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>23 638,24 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 257,01 €</b>	<b>- €</b>	<b>22 381,23 €</b>	<b>- €</b>
Caisse d'épargne	Ferme des Vanneaux	Boutique Solidaire	2013	4 078,34 €	- €	878,70 €	- €	3 149,64 €	- €
Caisse d'épargne	Ferme des Vanneaux	Cuisine	2012	- €	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>INCLUSION</b>				<b>4 078,34 €</b>	<b>- €</b>	<b>878,70 €</b>	<b>- €</b>	<b>3 149,64 €</b>	<b>- €</b>
Fond de dotation SDN	ESPAS	Curage de la Mare	2022	3 000,00 €	- €	- €	- €	3 000,00 €	3 000,00 €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>PROTECTION ENFANCE</b>				<b>3 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>3 000,00 €</b>	<b>3 000,00 €</b>
Fond de dotation SDN	Boite à Mots	Recycle livre	2022	624,00 €	- €	624,00 €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>SANTE</b>				<b>624,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>624,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
				- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>HANDICAP</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>				<b>31 290,58 €</b>	<b>- €</b>	<b>2 759,71 €</b>	<b>- €</b>	<b>28 530,87 €</b>	<b>3 000,00 €</b>

## 4.2 FONDS DEDIES SUR CONCOURS PUBLICS DES ESSMS « INVESTISSEMENT »

Financiers	Etablissements	Actions	Année de renouvellement du fond	Fond à engager en début d'exercice (1971)	Autres variations, relassements	Utilisation en cours d'exercice (78971)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (68971)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1971)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ARS	Espace du Possible	Volets intermezzo	2013	584,74 €	- €	356,58 €	- €	228,16 €	- €
ARS	Espace du Possible	Fenêtres intermezzo	2013	1 414,44 €	- €	1 411,17 €	- €	1 521,17 €	- €
ARS	Espace du Possible	Cheneaux intermezzo	2013	764,09 €	- €	775,05 €	- €	39,04 €	- €
ARS	Espace du Possible	Eaux pluviales Prélude	2013	3 084,48 €	- €	987,75 €	- €	2 096,73 €	- €
ARS	Espace du Possible	Aménagement	2015	216 015,37 €	- €	27 306,49 €	- €	188 708,88 €	- €
ARS	Espace du Possible	Aménagement Lucine	2015	118 532,56 €	- €	8 455,38 €	- €	110 077,18 €	- €
ARS	Espace du Possible	Charpente lucine	2017	30 000,00 €	- €	- €	- €	30 000,00 €	30 000,00 €
ARS	Espace du Possible	Mobilier Lucine	2017	20 099,55 €	- €	4 408,93 €	- €	15 690,62 €	- €
ARS	Espace du Possible	Vélos	2018	258,50 €	- €	258,50 €	- €	0,00 €	- €
ARS	Espace du Possible	Armes vigipirates	2019	10 138,60 €	- €	- €	- €	10 138,60 €	10 138,60 €
ARS	Espace du Possible	Alarme infirmerie	2019	3 580,80 €	- €	296,64 €	- €	3 284,16 €	- €
ARS	Espace du Possible	Défibrillateur	2019	11 219,93 €	- €	3 558,80 €	- €	7 661,13 €	- €
ARS	Espace du Possible	Portail	2019	3 420,84 €	- €	2 052,51 €	- €	1 368,33 €	- €
ARS	Espace du Possible	Défibrillateur	2020	1 929,33 €	- €	508,40 €	- €	1 420,93 €	- €
ARS	Espace du Possible	Serrures	2020	1 527,32 €	- €	358,70 €	- €	1 168,62 €	- €
ARS	Espace du Possible	ADAP	2020	25 850,00 €	- €	- €	- €	25 850,00 €	25 850,00 €
ARS	Espace du Possible	Toiture garage	2020	24 333,27 €	- €	1 588,54 €	- €	22 744,73 €	- €
ARS	Espace du Possible	Matériel informatique	2020	2 469,95 €	- €	- €	- €	2 469,95 €	- €
ARS	Espace du Possible	Vélos	2020	8 057,97 €	- €	1 311,66 €	- €	6 746,31 €	- €
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 €	- €	- €	- €	3 299,94 €	3 299,94 €
ARS	Espace du Possible	Machine à laver et canapé	2021	2 333,68 €	- €	167,00 €	- €	2 166,68 €	- €
ARS	Espace du Possible	Portail Lucine intermezzo	2021	21 055,68 €	- €	2 910,20 €	- €	18 145,48 €	- €
ARS	Espace du Possible	Claison extérieur Lucine intermezzo	2021	23 790,60 €	- €	- €	- €	19 428,99 €	- €
ARS	Espace du Possible	CNR CHRS Le relais / déménagement	2022	79 531,86 €	- €	11 401,55 €	- €	68 130,31 €	- €
ARS	Espace du Possible	Renouvellement salle archive	2022	8 367,60 €	- €	- €	- €	8 367,60 €	8 367,60 €
ARS	Espace du Possible	Renouvellement de 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 €
DOCS	Ellipse	Refecton plafond et renouvel. mobilier	2008	14 798,92 €	- €	2 453,27 €	- €	12 345,65 €	- €
ARS	Ellipse	Distributeur seringues	2011	39 343,44 €	- €	359,39 €	- €	38 984,05 €	- €
ARS	Ellipse	Véhicule	2013	3 000,00 €	- €	1 774,77 €	- €	1 225,23 €	- €
ARS	Ellipse	Matériel informatique	2019	4 278,00 €	- €	- €	- €	4 278,00 €	4 278,00 €
ARS	Ellipse	Récepteurs seringues	2019	29 988,00 €	- €	- €	- €	29 988,00 €	29 988,00 €



Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (1921)	Autres variations, redressements...	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
DDCS	Communauté.T	Travaux	2009	454 010,06 €	- €	34 062,68 €	- €	419 947,38 €	- €
ARS	Communauté.T	Village Staff	2017	32 750,00 €	- €	- €	- €	32 750,00 €	32 750,00 €
ARS	Communauté.T	Sécurité vigilance	2018	5 769,54 €	- €	980,20 €	- €	4 789,34 €	- €
ARS	Communauté.T	Chariot de Soins	2019	597,88 €	- €	312,85 €	- €	285,03 €	- €
ARS	Communauté.T	Bibliothèque bureau Educatif	2020	14 051,12 €	- €	2 926,05 €	- €	11 125,07 €	- €
ARS	Communauté.T	Accueil de chien - dalle beton	2021	790,92 €	- €	- €	- €	790,92 €	790,92 €
ARS	Communauté.T	Chenil et clôture	2021	15 126,13 €	- €	1 552,49 €	- €	13 573,64 €	- €
ARS	Communauté.T	Portail	2021	8 692,50 €	- €	- €	- €	8 692,50 €	8 692,50 €
ARS	Communauté.T	Renouvellement Usine	2022	5 177,34 €	- €	5 177,34 €	- €	- €	- €
ARS	Communauté.T	Renouvellement électroménager	2022	3 543,92 €	- €	145,34 €	- €	3 398,58 €	- €
ARS	Communauté.T	Village Staff Interet emprunt	2022	650 000,00 €	- €	- €	- €	650 000,00 €	650 000,00 €
ARS	ACT	Travaux	2012	11 043,58 €	- €	985,22 €	- €	10 058,36 €	- €
ARS	ACT	Aménagement appartement	2018	7 044,13 €	- €	3 392,06 €	- €	3 652,07 €	- €
ARS	ACT	Aménagement bureau	2018	5 981,80 €	- €	2 671,98 €	- €	3 309,82 €	- €
ARS	ACT	Véhicule	2018	7 857,51 €	- €	2 791,25 €	- €	5 066,26 €	- €
DDCS	Le relais	Matériel divers	2004	1 292,69 €	- €	259,45 €	- €	1 033,24 €	- €
ARS	Le relais	Renouvellement des immobilisations	2016	111 257,63 €	- €	61 463,03 €	- €	49 794,60 €	- €
ARS	Le relais	Chaudière	2018	10 135,02 €	- €	972,33 €	- €	9 162,69 €	- €
ARS	Point Fixe	Récupérateur de seringues	2011	5 743,44 €	- €	359,39 €	- €	5 384,05 €	- €
ARS	Point Fixe	Studio Jardin TAPAI	2021	10 555,00 €	- €	- €	- €	10 555,00 €	10 555,00 €
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>2 142 134,37 €</b>	<b>- €</b>	<b>195 566,50 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 946 567,87 €</b>	<b>880 333,26 €</b>
ODETS	CHRS Parenthèse	Fusion CDE	2022	17 918,44 €	- €	1 160,00 €	- €	16 758,44 €	- €
<b>INCLUSION</b>				<b>37 918,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 160,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>36 758,44 €</b>	<b>- €</b>
DRUSCS	MJAGBF	Renouvellement des immobilisations	2012	30 000,00 €	- €	- €	- €	30 000,00 €	30 000,00 €
DOPJ	MECS IFD	Travaux	2005	65 725,31 €	- €	- €	- €	65 725,31 €	65 725,31 €
<b>PROTECTION ENFANCE</b>				<b>95 725,31 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>95 725,31 €</b>	<b>95 725,31 €</b>
ARS	SESSAD Lebovici	Matériel Salle de réunion	2009	1 438,10 €	- €	- €	- €	1 438,10 €	1 438,10 €
CDS9	MDA	Travaux	2003	3 963,67 €	- €	- €	- €	3 963,67 €	3 963,67 €
<b>SANTÉ</b>				<b>5 401,77 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>5 401,77 €</b>	<b>5 401,77 €</b>

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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1921)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Uno Ventura	Restructuration	2014	3 096 656,42 €	- €	211 872,51 €	- €	2 884 783,91 €	- €
ITEP IFD	Investissements divers (portail...)	2006	3 432,77 €	- €	847,20 €	- €	2 585,57 €	- €
ITEP IFD	Renovation IFD	2006	231 853,80 €	- €	26 428,80 €	- €	205 425,00 €	- €
ITEP Tressin	Construction immobilière	2010	1 873 925,17 €	- €	134 101,08 €	- €	1 739 824,09 €	- €
ITEP Armentières	Construction immobilière	2013	879 523,55 €	- €	38 802,51 €	- €	840 721,04 €	- €
ITEP Douai	Construction immobilière	2014	1 100 000,00 €	- €	50 000,00 €	- €	1 050 000,00 €	- €
Centre de gestion	Douai Véhicule Classe externalisée	2019	4 621,31 €	- €	4 118,00 €	- €	503,31 €	- €
Centre de gestion	Lambersart Travaux ADAP	2021	60 000,00 €	- €	- €	- €	60 000,00 €	60 000,00 €
			7 250 013,22 €	- €	466 174,00 €	- €	6 783 839,22 €	60 000,00 €
			9 511 193,11 €	- €	662 900,50 €	- €	8 848 292,61 €	1 041 460,34 €

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

Financeurs	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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
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	Naxolone	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	Naxolone	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	Insonorisation 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 €	- €	- €	- €	10 123,30 €	10 123,30 €
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	2021	95 049,11 €	- €	4 059,48 €	- €	90 989,63 €	- €
ARS	Espace du possible	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	37 906,00 €	- €	- €	- €	37 906,00 €	37 906,00 €
ARS	Espace du possible	SCMR	2021	22 217,05 €	- €	22 217,05 €	- €	0,00 €	- €
ARS	Espace du possible	Naxolone	2022	638,91 €	- €	- €	- €	638,91 €	638,91 €
ARS	Espace du possible	Aide Fiches Action	2022	200 000,00 €	- €	4 615,53 €	- €	195 384,47 €	- €
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 €	- €
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 €	- €
ARS	Espace du possible	Stagiaires	2023	- €	- €	- €	1 506,51 €	1 506,51 €	- €
ARS	Espace du possible	Mois sans tabac	2023	- €	- €	- €	4 272,00 €	4 272,00 €	- €

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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
ARS	Elipse	Formation des équipes	2012	7 319,23 €	- €	- €	- €	7 319,23 €	7 319,23 €
ARS	Elipse	Vaccinations hépatites B	2014	2 585,00 €	- €	- €	- €	2 585,00 €	2 585,00 €
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 €	- €	- €	- €	8 016,14 €	8 016,14 €
ARS	Elipse	Formation Progidis	2017	1 082,50 €	- €	- €	- €	1 082,50 €	1 082,50 €
ARS	Elipse	Réduction des Risques à distance	2017	8 873,16 €	- €	- €	- €	8 873,16 €	8 873,16 €
ARS	Elipse	Naloxone	2018	5 877,16 €	- €	615,98 €	- €	5 261,18 €	- €
ARS	Elipse	Naloxone	2019	6 755,40 €	- €	- €	- €	6 755,40 €	6 755,40 €
ARS	Elipse	EPI	2020	525,00 €	- €	- €	- €	525,00 €	525,00 €
ARS	Elipse	Naloxone	2020	7 231,50 €	- €	- €	- €	7 231,50 €	7 231,50 €
ARS	Elipse	Naloxone	2021	7 289,35 €	- €	- €	- €	7 289,35 €	7 289,35 €
ARS	Elipse	Evaluation externe	2021	9 000,00 €	- €	- €	- €	9 000,00 €	9 000,00 €
ARS	Elipse	Formation	2021	19 694,15 €	- €	44,43 €	- €	19 694,15 €	- €
ARS	Elipse	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	9 497,00 €	- €	- €	- €	9 497,00 €	9 497,00 €
ARS	Elipse	Naloxone	2022	7 323,61 €	- €	- €	- €	7 323,61 €	7 323,61 €
ARS	Elipse	Loyer SCMR	2022	104 774,40 €	- €	96 263,06 €	- €	8 511,34 €	- €
ARS	Elipse	QVCT	2022	9 294,06 €	- €	- €	- €	9 294,06 €	9 294,06 €
ARS	Elipse	Loyer SCMR	2023	- €	- €	- €	104 774,40 €	104 774,40 €	- €
ARS	Elipse	QVCT	2023	- €	- €	- €	5 659,12 €	5 659,12 €	- €
ARS	Etapas	Formation des équipes	2012	5 300,13 €	- €	- €	- €	5 300,13 €	5 300,13 €
ARS	Etapas	Formation Addiction aux jeux Patho.	2012	544,97 €	- €	- €	- €	544,97 €	544,97 €
ARS	Etapas	Kit de seringues	2013	3 315,23 €	- €	- €	- €	3 315,23 €	3 315,23 €
ARS	Etapas	Evaluation externe	2015	1 993,20 €	- €	1 993,20 €	- €	- €	- €
ARS	Etapas	Naloxone	2018	2 000,00 €	- €	- €	- €	2 000,00 €	2 000,00 €
ARS	Etapas	Evaluation externe	2018	6 000,00 €	- €	2 506,80 €	- €	3 493,20 €	- €
ARS	Etapas	Naloxone	2019	2 000,00 €	- €	- €	- €	2 000,00 €	2 000,00 €
ARS	Etapas	Naloxone	2020	2 018,80 €	- €	- €	- €	2 018,80 €	2 018,80 €
ARS	Etapas	Méthadone	2020	195 333,60 €	- €	- €	- €	195 333,60 €	195 333,60 €
ARS	Etapas	EPI	2020	420,00 €	- €	- €	- €	420,00 €	420,00 €
ARS	Etapas	Naloxone	2021	2 034,95 €	- €	- €	- €	2 034,95 €	2 034,95 €
ARS	Etapas	Vitamine B1	2021	1 000,00 €	- €	- €	- €	1 000,00 €	1 000,00 €
ARS	Etapas	Evaluation externe	2021	9 000,00 €	- €	- €	- €	9 000,00 €	9 000,00 €
ARS	Etapas	Formation	2021	16 001,92 €	- €	- €	- €	16 001,92 €	16 001,92 €
ARS	Etapas	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	6 131,00 €	- €	- €	- €	6 131,00 €	6 131,00 €
ARS	Etapas	Naloxone	2022	2 044,51 €	- €	- €	- €	2 044,51 €	2 044,51 €
ARS	Etapas	Vitamine B1	2022	1 000,00 €	- €	- €	- €	1 000,00 €	1 000,00 €
ARS	Etapas	QVCT	2022	6 973,29 €	- €	- €	- €	6 973,29 €	6 973,29 €
ARS	Etapas	Méthadone	2022	74 250,00 €	- €	- €	- €	74 250,00 €	74 250,00 €
ARS	Etapas	QVCT	2023	- €	- €	- €	5 179,72 €	5 179,72 €	- €

Financeurs	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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
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	Évaluation externe	2015	1 993,20 €	- €	1 993,20 €	- €	- €	- €
ARS	Le relais	Substituts nicotiniques	2014	194,11 €	- €	- €	- €	194,11 €	194,11 €
ARS	Le relais	Naloxone	2018	2 000,00 €	- €	- €	- €	2 000,00 €	2 000,00 €
ARS	Le relais	Évaluation externe	2018	6 000,00 €	- €	2 506,80 €	- €	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	Évaluation externe	2021	9 000,00 €	- €	- €	- €	9 000,00 €	9 000,00 €
ARS	Le relais	Formation	2021	31 622,63 €	- €	23,76 €	- €	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 €	- €	- €
ARS	Point Fixe	Formation Addiction aux jeux Patho.	2012	2 453,21 €	- €	- €	- €	2 453,21 €	2 453,21 €
ARS	Point Fixe	Évaluation 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 €	- €	- €	- €	6 755,40 €	6 755,40 €
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	Évaluation externe	2021	9 000,00 €	- €	- €	- €	9 000,00 €	9 000,00 €
ARS	Point Fixe	Formation	2021	6 700,54 €	- €	5,84 €	- €	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	Matériel RDR	2023	- €	- €	- €	21 229,00 €	21 229,00 €	- €
ARS	Point Fixe	QVCT	2023	- €	- €	- €	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 affectés	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
ARS	Communauté.T	Formation des équipes	2012	17 667,12 €	- €	- €	- €	17 667,12 €	17 667,12 €
ARS	Communauté.T	Naloxone	2019	625,00 €	- €	- €	- €	625,00 €	625,00 €
ARS	Communauté.T	Evaluation externe	2018	6 000,00 €	- €	4 500,00 €	- €	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	Abattage des arbres	2021	744,00 €	- €	- €	- €	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	2021	48 544,66 €	- €	118,06 €	- €	48 426,60 €	- €
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 €	- €
ARS	A.C.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 Bienveillance	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 €	26 746,00 €	- €
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 €	- €
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>1 421 935,15 €</b>	<b>- €</b>	<b>141 463,19 €</b>	<b>301 887,50 €</b>	<b>1 582 359,46 €</b>	<b>865 424,62 €</b>
<b>INCLUSION</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
DRJSCS	MJAGBF	Evaluation externe	2015	8 000,00 €	- €	- €	- €	8 000,00 €	8 000,00 €
DRJSCS	MJAGBF	IFC	2020	22 157,00 €	- €	- €	- €	22 157,00 €	22 157,00 €
DRJSCS	MJAGBF	IFC	2022	68 329,85 €	- €	- €	- €	68 329,85 €	68 329,85 €
DIRPJJ	Réparation pénale	CITS 2019	2023	- €	8 763,53 €	- €	- €	8 763,53 €	- €
DIRPJJ	Réparation pénale	CITS 2021	2023	- €	13 820,00 €	- €	- €	13 820,00 €	- €
DIRPJJ	MJE	CITS 2019	2023	- €	24 489,44 €	- €	- €	24 489,44 €	- €
DIRPJJ	MJE	CITS 2021	2023	- €	47 800,00 €	- €	- €	47 800,00 €	- €
<b>PROTECTION ENFANCE</b>				<b>98 486,85 €</b>	<b>94 872,97 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>193 359,82 €</b>	<b>98 486,85 €</b>

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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
ARS	Centre de gestion	Formation Autisme	2019	14 481,12 €	- €	9 139,14 €	- €	5 341,98 €	- €
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 €	- €	- €	- €	6 803,00 €	6 803,00 €
ARS	CMPP Binet	Test dépistage Covid	2021	919,00 €	- €	- €	- €	919,00 €	919,00 €
ARS	CMPP Binet	Test dépistage Covid personnel	2021	929,00 €	- €	- €	- €	929,00 €	929,00 €
ARS	CMPP Binet	CNR CTI Janvier 2023	2022	3 599,27 €	- €	3 599,27 €	- €	- €	- €
ARS	CAMPS Lebovici	Formation TSA CAMSP	2021	3 979,00 €	- €	- €	- €	3 979,00 €	3 979,00 €
ARS	CAMPS Lebovici	Test dépistage Covid	2021	648,00 €	- €	- €	- €	648,00 €	648,00 €
ARS	CAMPS Lebovici	Test dépistage Covid personnel	2021	543,00 €	- €	- €	- €	543,00 €	543,00 €
CD59	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 €
ARS	CAMPS Lebovici	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 766,81 €	- €	1 766,81 €	- €	- €	- €
ARS	CMPP Chassagny	Formation TSA CAMSP	2021	3 484,00 €	- €	- €	- €	3 484,00 €	3 484,00 €
ARS	CMPP Chassagny	Test dépistage Covid	2021	729,00 €	- €	- €	- €	729,00 €	729,00 €
ARS	CMPP Chassagny	Test dépistage Covid personnel	2021	476,00 €	- €	- €	- €	476,00 €	476,00 €
ARS	CMPP Chassagny	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 843,34 €	- €	1 843,34 €	- €	- €	- €
ARS	Lino Ventura	Test dépistage covid	2021	1 721,40 €	- €	- €	- €	1 721,40 €	1 721,40 €
ARS	Lino Ventura	Test dépistage Covid personnel	2021	1 505,00 €	- €	- €	- €	1 505,00 €	1 505,00 €
ARS	Lino Ventura	EPI hors masque	2021	1 416,00 €	1 416,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	Lino Ventura	CNR CTI Janvier 2023	2022	8 774,97 €	- €	8 774,97 €	- €	- €	- €
ARS	Lino Ventura	Test dépistage covid	2021	602,00 €	- €	- €	- €	602,00 €	602,00 €
ARS	Lino Ventura	Test dépistage Covid personnel	2021	426,00 €	- €	- €	- €	426,00 €	426,00 €
ARS	Lino Ventura	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	Lino Ventura	CNR CTI Janvier 2023	2022	2 605,11 €	- €	2 605,11 €	- €	- €	- €
ARS	SESSAD Lebovici	IFC Mascaro	<2019	55 255,69 €	- €	- €	- €	55 255,69 €	55 255,69 €
ARS	SESSAD Lebovici	Test dépistage Covid	2021	584,00 €	- €	- €	- €	584,00 €	584,00 €
ARS	SESSAD Lebovici	Test dépistage Covid personnel	2021	465,00 €	- €	- €	- €	465,00 €	465,00 €
ARS	SESSAD Lebovici	CNR CTI Janvier 2023	2022	2 843,49 €	- €	2 843,49 €	- €	- €	- €
<b>SANTE</b>				<b>312 881,29 €</b>	<b>-</b>	<b>1 770,00 €</b>	<b>30 572,13 €</b>	<b>280 539,16 €</b>	<b>275 197,18 €</b>

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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
ARS	PFS Lambersart	Test dépistage covid	2021	120,32 €	- €	- €	- €	120,32 €	120,32 €
ARS	PFS Lambersart	Test dépistage Covid personnel	2021	104,00 €	- €	- €	- €	104,00 €	104,00 €
ARS	PFS Lambersart	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	PFS Lambersart	CNR CTI Janvier 2023	2022	506,40 €	- €	506,40 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP IFD	Test dépistage covid	2021	1 432,00 €	- €	18,60 €	- €	1 413,40 €	- €
ARS	ITEP IFD	Test dépistage Covid personnel	2021	1 040,00 €	- €	- €	- €	1 040,00 €	1 040,00 €
ARS	ITEP IFD	EPI hors masque	2021	1 062,00 €	1 062,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP IFD	CNR CTI Janvier 2023	2022	7 230,10 €	- €	7 230,10 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP IFD	Test dépistage covid	2021	400,80 €	- €	- €	- €	400,80 €	400,80 €
ARS	ITEP IFD	Test dépistage Covid personnel	2021	412,00 €	- €	- €	- €	412,00 €	412,00 €
ARS	ITEP IFD	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP IFD	Projet à définir	2021	276 250,00 €	- €	- €	- €	276 250,00 €	276 250,00 €
ARS	ITEP IFD	CNR CTI Janvier 2023	2022	2 519,13 €	- €	2 519,13 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Tressin	Test dépistage covid	2021	480,48 €	- €	18,60 €	- €	461,88 €	- €
ARS	ITEP Tressin	Test dépistage Covid personnel	2021	239,00 €	- €	- €	- €	239,00 €	239,00 €
ARS	ITEP Tressin	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Tressin	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 463,48 €	- €	1 463,48 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Tressin	IFC Debeir	<2019	1 638,11 €	- €	- €	- €	1 638,11 €	1 638,11 €
ARS	ITEP Tressin	IFC Vandaele	<2019	6 326,73 €	- €	6 326,73 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Tressin	IFC Molrane	<2019	9 464,68 €	- €	9 464,68 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Tressin	Test dépistage covid	2021	2 263,36 €	- €	- €	- €	2 263,36 €	2 263,36 €
ARS	ITEP Tressin	Test dépistage Covid personnel	2021	1 839,00 €	- €	- €	- €	1 839,00 €	1 839,00 €
ARS	ITEP Tressin	EPI hors masque	2021	1 416,00 €	1 416,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Tressin	Qualité de vie au travail	2021	6 842,56 €	- €	3 500,00 €	- €	3 342,56 €	- €
ARS	ITEP Tressin	CNR CTI Janvier 2023	2022	12 782,85 €	- €	12 782,85 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Armentières	Test dépistage covid	2021	861,76 €	- €	18,60 €	- €	843,16 €	- €
ARS	ITEP Armentières	Test dépistage Covid personnel	2021	925,00 €	- €	- €	- €	925,00 €	925,00 €
ARS	ITEP Armentières	EPI hors masque	2021	708,00 €	708,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Armentières	CNR CTI Janvier 2023	2022	6 427,39 €	- €	6 427,39 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Armentières	Test dépistage covid	2021	380,48 €	- €	- €	- €	380,48 €	380,48 €
ARS	ITEP Armentières	Test dépistage Covid personnel	2021	281,00 €	- €	- €	- €	281,00 €	281,00 €
ARS	ITEP Armentières	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Armentières	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 719,54 €	- €	1 719,54 €	- €	- €	- €
ARS	SESSAD La madeleine	Test dépistage covid	2021	470,32 €	- €	18,60 €	- €	451,72 €	- €
ARS	SESSAD La madeleine	Test dépistage Covid personnel	2021	287,00 €	- €	- €	- €	287,00 €	287,00 €
ARS	SESSAD La madeleine	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	SESSAD La madeleine	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 755,76 €	- €	1 755,76 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP La Madeleine	Test dépistage covid	2021	691,44 €	- €	- €	- €	691,44 €	691,44 €
ARS	ITEP La Madeleine	Test dépistage Covid personnel	2021	715,00 €	- €	- €	- €	715,00 €	715,00 €
ARS	ITEP La Madeleine	EPI hors masque	2021	708,00 €	708,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP La Madeleine	CNR CTI Janvier 2023	2022	4 968,42 €	- €	4 968,42 €	- €	- €	- €
ARS	Centre de gestion	Solde CNR en attente d'affectation	2019	59 596,94 €	- €	- €	- €	59 596,94 €	59 596,94 €



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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
ARS	ITEP Equipe Mobile	Test dépistage covid	2021	420,32 €	- €	- €	- €	420,32 €	420,32 €
ARS	ITEP Equipe Mobile	Test dépistage Covid personnel	2021	119,00 €	- €	- €	- €	119,00 €	119,00 €
ARS	ITEP Equipe Mobile	EPI hors masque	2021	348,00 €	348,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Equipe Mobile	CNR CTI Janvier 2023	2022	742,75 €	- €	742,75 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Roubaix	Test dépistage covid	2021	882,08 €	- €	18,60 €	- €	863,48 €	- €
ARS	ITEP Roubaix	Test dépistage Covid personnel	2021	965,00 €	- €	- €	- €	965,00 €	965,00 €
ARS	ITEP Roubaix	EPI hors masque	2021	1 062,00 €	1 062,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Roubaix	CNR CTI Janvier 2023	2022	6 706,79 €	- €	6 706,79 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Roubaix	Test dépistage covid	2021	380,48 €	- €	- €	- €	380,48 €	380,48 €
ARS	ITEP Roubaix	Test dépistage Covid personnel	2021	205,00 €	- €	- €	- €	205,00 €	205,00 €
ARS	ITEP Roubaix	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 251,84 €	- €	1 251,94 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP Roubaix	Solde 2023 CNR Marcio	2023	- €	- €	- €	267 481,59 €	267 481,59 €	- €
ARS	ITEP de Douai	Test dépistage covid	2021	1 061,76 €	- €	18,60 €	- €	1 043,16 €	- €
ARS	ITEP de Douai	Test dépistage Covid personnel	2021	938,00 €	- €	- €	- €	938,00 €	938,00 €
ARS	ITEP de Douai	EPI hors masque	2021	708,00 €	708,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP de Douai	CNR CTI Janvier 2023	2022	6 532,65 €	- €	6 532,65 €	- €	- €	- €
ARS	ITEP de Douai	Test dépistage covid	2021	370,32 €	- €	- €	- €	370,32 €	370,32 €
ARS	ITEP de Douai	Test dépistage Covid personnel	2021	238,00 €	- €	- €	- €	238,00 €	238,00 €
ARS	ITEP de Douai	EPI hors masque	2021	354,00 €	354,00 €	- €	- €	- €	- €
ARS	ITEP de Douai	CNR CTI Janvier 2023	2022	1 457,69 €	- €	1 457,69 €	- €	- €	- €
<b>HANDICAP</b>				<b>442 842,91 €</b>	<b>- 8 136,00 €</b>	<b>75 467,90 €</b>	<b>267 481,59 €</b>	<b>626 720,60 €</b>	<b>350 819,57 €</b>
<b>TOTAL</b>				<b>2 276 146,20 €</b>	<b>84 966,97 €</b>	<b>247 503,22 €</b>	<b>569 369,09 €</b>	<b>2 682 979,04 €</b>	<b>1 589 928,22 €</b>

#### 4.4 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

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 affectés (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (194)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ANRFA	Communauté T	Auxiliaire en communauté	2014	8 812,42 €	- €	- €	- €	8 812,42 €	8 812,42 €
SPL	Gestion Libre:	TAPAI	2018	6 930,01 €	- €	6 930,01 €	- €	- €	- €
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 €	- €
CPAM Lille	ELIPSE	Subvention Vestiaire	2023	- €	- €	- €	20 000,00 €	20 000,00 €	- €
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>19 610,49 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 930,01 €</b>	<b>29 693,16 €</b>	<b>42 373,64 €</b>	<b>12 680,48 €</b>
ARS	Espas	Kits COVID	2023	5 000,00 €	- €	5 000,00 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	DHt Spécifiques	logipsy	2020	8 803,26 €	- €	- €	- €	8 803,26 €	8 803,26 €
ARS	Ferme des vanneaux	Kits COVID	2022	5 000,00 €	- €	5 000,00 €	- €	- €	- €
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 €
CD99	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 €	- €
DDETS PDC	DTV PDC	Domiciliation	2022	4 115,69 €	- €	- €	- €	4 115,69 €	4 115,69 €
ARS	DTV PDC	ANMS	2021	13 317,44 €	- €	13 317,44 €	- €	0,00 €	0,00 €
DDETS PDC	DTV PDC	Domiciliation	2021	6 546,00 €	- €	- €	- €	6 546,00 €	6 546,00 €
DDETS PDC	DTV PDC	Accompagnement socio éducatif	2021	43 096,28 €	- €	20 836,99 €	- €	22 259,29 €	- €
DDETS PDC	DTV PDC	Coordination	2023	- €	- €	- €	1 445,37 €	1 445,37 €	- €
DDETS PDC	DTV PDC	Domiciliation	2023	- €	- €	- €	4 721,62 €	4 721,62 €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	SAS Lille	2021	24 046,60 €	- €	24 046,60 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	Accompagnement social Roms	2021	72 111,69 €	- €	72 111,69 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	Insertion Pro Roms	2021	13 744,00 €	- €	13 744,00 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	Interprétariat	2021	11 650,00 €	- €	11 650,00 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	Médiateur Scolaire	2021	13 196,83 €	- €	13 196,83 €	- €	- €	- €
MFL	Roms Nord	Cour BECU	2022	14 000,00 €	- €	14 000,00 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	DIHAL Traducteur	2022	1 156,78 €	- €	1 156,78 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	CIP ASG VS	2022	1 033,08 €	- €	1 033,08 €	- €	- €	- €
ARS	Roms Nord	Mediation Santé	2022	29 921,31 €	- €	29 921,31 €	- €	- €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	CIP ASF	2023	- €	- €	- €	2 625,36 €	2 625,36 €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	DIHAL Observatoire	2023	- €	- €	- €	3 188,59 €	3 188,59 €	- €
DDETS Nord	Roms Nord	Plan Pauvreté	2023	- €	- €	- €	6 089,67 €	6 089,67 €	- €
UIJLIS PUL	UIV PUL	Roms, insertion pro des familles	2019	38 288,00 €	- €	- €	- €	38 288,00 €	38 288,00 €
DDETS PDC	DTV PDC	Accompagnement vers logement Roms	2021	1 656,00 €	- €	- €	- €	1 656,00 €	1 656,00 €
DDETS PDC	DTV PDC	Acc, Bos et VS Roms	2022	49 349,37 €	- €	- €	- €	49 349,37 €	49 349,37 €

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 affectés (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	2 410,22 €	- €	126,68 €	- €	2 283,54 €	- €
SIGDV	DTV Spécifiques	Action Cyberbus Voyageurs	2022	1 273,58 €	- €	1 259,62 €	- €	13,96 €	- €
CAF	DTV Spécifiques	Sorties Familiales	2021	705,68 €	- €	- €	- €	705,68 €	705,68 €
CAF	DTV Spécifiques	REAAP	2021	39,03 €	- €	- €	- €	39,03 €	39,03 €
DEETS Nord	DTV Spécifiques	Pro/pause	2021	284 068,00 €	- €	- €	- €	284 068,00 €	284 068,00 €
DEETS Nord	DTV Spécifiques	Solde VS 2021-2022	2022	28 365,12 €	- €	- €	- €	28 365,12 €	28 365,12 €
DEETS Nord	DTV Spécifiques	Renfort Maraudes	2021	64 787,72 €	- €	60 035,83 €	- €	4 751,89 €	- €
DEETS Nord	DTV Spécifiques	Pro/Pause	2022	96 121,28 €	- €	6 528,22 €	- €	89 593,07 €	- €
CAF	DTV Spécifiques	Sorties Familiales	2022	5 770,00 €	- €	5 770,00 €	- €	- €	- €
CAF	DTV Spécifiques	REAAP	2022	19 697,82 €	- €	19 697,82 €	- €	- €	- €
CAF	DTV Spécifiques	REAAP	2023	- €	- €	- €	4 829,83 €	4 829,83 €	- €
CAF	DTV Spécifiques	REAAP	2023	- €	- €	- €	6 259,28 €	6 259,28 €	- €
DEETS	DTV Spécifiques	Renfort Maraudes	2023	- €	- €	- €	27 955,15 €	27 955,15 €	- €
DEETS 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 €
DEETS Nord	DHL Spécifiques	Coach Emploi	2020	55 451,81 €	- €	315,93 €	- €	55 135,88 €	- €
DEETS Nord	DHL Spécifiques	Projet HOME	2022	4 188,00 €	- €	4 188,00 €	- €	- €	- €
DEETS Nord	DHL Spécifiques	Coach Emploi	2022	623,26 €	- €	623,26 €	- €	- €	- €
DEETS Nord	DHL Spécifiques	IML	2022	28 166,67 €	- €	- €	- €	28 166,67 €	28 166,67 €
DEETS Nord	DHL Spécifiques	IML Ukraine	2022	12 368,62 €	- €	- €	- €	12 368,62 €	12 368,62 €
DREETS	DHL Spécifiques	Travailleur PAIR	2022	11 340,00 €	- €	11 340,00 €	- €	- €	- €
Ville de Lille	DHL Spécifiques	Ville de Lille	2023	- €	- €	- €	55 029,21 €	55 029,21 €	- €
-	DHL Spécifiques	IML	2023	- €	- €	- €	36 034,17 €	36 034,17 €	- €
-	DHL Spécifiques	Nature Handicap	2023	- €	- €	- €	467,03 €	467,03 €	- €
DEETS	HU Douai	HU Hommes seuls	2022	38 158,68 €	- €	1 396,39 €	- €	36 762,29 €	36 762,29 €
DEETS	HU Douai	HU avec Toit	2023	- €	- €	- €	75 526,22 €	75 526,22 €	- €
DEETS	DIPQ Spécifiques	Convergence PSY	2022	114 109,00 €	- €	41 791,40 €	- €	72 317,60 €	- €
DEETS	DIPQ Spécifiques	Convergence PSY	2022	48 261,96 €	- €	48 261,96 €	- €	- €	- €
DEETS	DIPQ Spécifiques	Premières heures	2022	1 599,01 €	- €	1 599,01 €	- €	- €	- €
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 €
DEETS	DHL Douais AS	IML Ukraine	2022	26 796,71 €	- €	- €	- €	26 796,71 €	26 796,71 €
DEETS Nord	HU Saint-Exupéry	Solde subvention CHU	2022	119 194,48 €	- €	42 377,00 €	- €	76 817,48 €	- €
DEETS Nord	HU Saint-Exupéry	St Exupéry	2022	63 583,96 €	- €	- €	- €	63 583,96 €	63 583,96 €
DEETS Nord	HU Saint-Exupéry	Solde Subvention St Exupéry	2023	- €	- €	- €	150 573,45 €	150 573,45 €	- €
<b>INCLUSION</b>				<b>1 479 738,91 €</b>	<b>- €</b>	<b>470 325,84 €</b>	<b>400 792,59 €</b>	<b>1 410 205,66 €</b>	<b>686 240,36 €</b>

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 affectés (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (194)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
DRAC	Us avec moi	lectures en prison	2022	7 100,00 €	- €	7 100,00 €	- €	- €	- €
Fond de dotation SDN	Us avec moi	CADA Berck	2022	2 000,00 €	- €	2 000,00 €	- €	- €	- €
DRAC	Us avec moi	Collège Anne Franck	2022	4 119,00 €	- €	619,00 €	- €	3 500,00 €	- €
DRAC	Daite à mot	Subvention Podcast	2023	- €	- €	- €	6 400,00 €	6 400,00 €	- €
PJJ	Justice Proximité	Justice proximité	2022	71 506,85 €	- €	71 506,85 €	- €	- €	- €
<b>PROTECTION ENFANCE</b>				<b>79 725,85 €</b>	<b>- €</b>	<b>76 225,85 €</b>	<b>5 400,00 €</b>	<b>8 900,00 €</b>	<b>- €</b>
CD59	Lebovici	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 €	- €
CD59	MDA	Projet Cité éducative	2020	60 000,00 €	- €	10 057,62 €	- €	49 942,38 €	- €
Fondation Hopitaux Paris	MDA	Projet Hopitaux Paris	2021	1 899,82 €	- €	1 899,82 €	- €	0,00 €	- €
CD59	MDA	Projet Cité éducative	2022	50 000,00 €	- €	- €	- €	50 000,00 €	50 000,00 €
CD59	MDA	Projet Cité éducative	2023	- €	- €	- €	50 000,00 €	50 000,00 €	- €
ARS	Crèche Prévention	Expérimentation Crèche	2021	41 661,44 €	- €	14 417,59 €	- €	27 243,85 €	- €
ARS	Crèche Prévention	Expérimentation Crèche	2022	48 000,00 €	- €	- €	- €	48 000,00 €	48 000,00 €
Fond de dotation SDN	IME Lino Ventura	Projet Handi Danse	2022	400,00 €	- €	400,00 €	- €	- €	- €
ARS	Promotion Santé	Tous acteur santé HDF	2022	106 669,35 €	- €	106 669,35 €	- €	- €	- €
ARS	Promotion Santé	Tous acteur santé HDF	2023	- €	- €	- €	739,00 €	739,00 €	- €
ARS	DRS	Projet DRS	2022	2 860,36 €	- €	2 860,36 €	- €	- €	- €
ARS	DRS	Projet DRS	2023	- €	- €	- €	147 200,07 €	147 200,07 €	- €
<b>SANTÉ</b>				<b>646 145,52 €</b>	<b>- €</b>	<b>136 304,74 €</b>	<b>297 939,07 €</b>	<b>807 779,85 €</b>	<b>432 654,55 €</b>
<b>HANDICAP</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
ARS	Gestion Libre	Kits Covid	2022	457,10 €	- €	457,10 €	- €	- €	- €
<b>SIÈGE</b>				<b>457,10 €</b>	<b>- €</b>	<b>457,10 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>				<b>2 225 677,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>690 243,54 €</b>	<b>733 824,82 €</b>	<b>2 269 259,15 €</b>	<b>1 131 575,39 €</b>

#### 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	Fonds restant à engager en fin d'exercice (195)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers
Fond de dotation SDN	Communauté Thérapeutique	Village Staff	2022	60 000,00 €	- €	- €	- €	60 000,00 €	60 000,00 €
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>60 000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>60 000,00 €</b>	<b>60 000,00 €</b>
DDCS	Centre de gestion	Travaux Centre de gestion	1997	2 379,70 €	- €	960,72 €	- €	1 418,98 €	- €
DDCS	Centre de gestion	Installation téléphonique	2017	3 470,75 €	- €	718,50 €	- €	2 752,25 €	- €
HEOCH	HU sous DGF	Dans HEOCH	2023	- €	- €	- €	1 109,03 €	1 109,03 €	- €
<b>INCLUSION</b>				<b>5 850,45 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 679,22 €</b>	<b>1 109,03 €</b>	<b>5 280,26 €</b>	<b>- €</b>
<b>PROTECTION ENFANCE</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
MDA	MDA	Solde Journée Nationale MDA	2019	13 349,89 €	- €	2 823,60 €	- €	10 526,29 €	- €
Fond de dotation SDN	MDA	Projet Véhicule	2022	4 750,00 €	- €	- €	- €	4 750,00 €	4 750,00 €
Fond de dotation SDN	MDA	Atelier Art Therapie	2023	- €	- €	- €	2 830,51 €	2 830,51 €	- €
Fond de dotation SDN	Crèche Prévention	Projet Heures complémentaire	2022	18 000,00 €	- €	2 214,06 €	- €	15 785,94 €	- €
<b>SANTE</b>				<b>36 099,89 €</b>	<b>- €</b>	<b>5 037,66 €</b>	<b>2 830,51 €</b>	<b>33 892,74 €</b>	<b>4 750,00 €</b>
<b>HANDICAP</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>SIEGE</b>				<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL</b>				<b>101 950,34 €</b>	<b>- €</b>	<b>6 716,88 €</b>	<b>3 939,54 €</b>	<b>99 173,00 €</b>	<b>64 750,00 €</b>

#### 4.6 CREDIT BAUX

Postes du bilan	Valeur d'origine	DAM Théorique		Valeur nette	Redevances 2023	
		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 2023				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	TOTAL		
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	
<b>TOTAL</b>	
ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS
Cautions bancaires	- €
Cautions autres organismes financiers	1 638 115 €
Garanties des collectivités locales et territoriales	1 806 925 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 445 040 €</b>

#### 4.8 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES DU PASSIF	MONTANTS
<b>Emprunts auprès d'établissements financiers</b> (valeurs au bilan)	
Hypothèques 1er rang	4 238 262 €
Hypothèques 2ème rang	47 943 €
Hypothèques 3ème rang	- €
Garanties du Département	722 297 €
Subrogation privilège de vendeur	959 511 €
Caution CEGC	2 280 472 €
OPCVM Nantis	700 000 €
Sans garanties	4 262 539 €
<b>TOTAL</b>	<b>13 211 024 €</b>



#### 4.9 EFFECTIF MOYEN

	2021	2022	2023	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	270	285	300	0
Employés	1 271	1 356	1 429	13
Hommes	506	530	527	2
Femmes	1 035	1 111	1 202	11
<b>TOTAL</b>	<b>1 541</b>	<b>1 641</b>	<b>1 729</b>	<b>13</b>

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 »