

ADAR FLANDRE MARITIME

Siège social : 32-34 Quai des Hollandais 59140
DUNKERQUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

Cabinet 2G AUDIT

Siège social : 1 Avenue PAUL MICHONNEAU, 62 000 ARRAS

Membre de la Compagnie Régionale de **DOUAI**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

A l'assemblée générale de l'ADAR FLANDRE MARITIME

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ADAR FLANDRE MARITIME 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 votre entité 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

Nos appréciations ont notamment porté sur :

- le caractère approprié des principes comptables appliqués.
- le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,
- la réalité et l'exhaustivité des produits d'exploitation

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

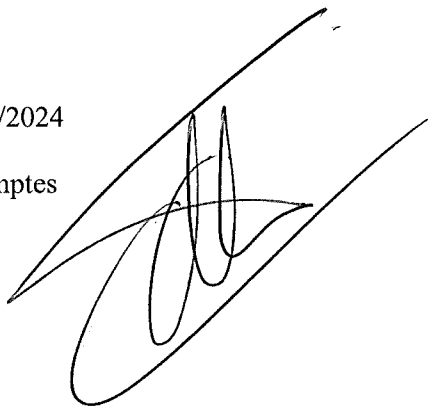
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à ARRAS, le 06/05/2024

Le commissaire aux comptes

2G AUDIT

Germain GLORIAN



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'entité 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.

Association AIDE A DOMICILE EN ACTIVITES REGROUPEE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	124 807	124 807		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	54 008	29 579	24 428	23 436
	Autres immobilisations corporelles	498 912	397 821	101 091	47 476
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts	426 654		426 654	405 858
	Autres immobilisations financières	7 639		7 639	6 824
	TOTAL (I)	1 112 020	552 207	559 812	483 594
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	21 688		21 688	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	799		799	552
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 226 808	296 511	930 296	664 196
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	420 097		420 097	496 022
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 657 760		2 657 760	2 153 346
	Charges constatées d'avance	24 426		24 426	24 676
	TOTAL (II)	4 351 578	296 511	4 055 087	3 338 792
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	5 463 598	848 719	4 614 879	3 822 386
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				434 293	13 847
(3) dont à plus d'un an					

SAS 2G AUDIT

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	119 030	119 030
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		7 500
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	436 671	400 549
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	162 029	36 122
	Total des fonds propres (situation nette)	717 730	563 201
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 364	4 364
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 364	4 364
	Total des fonds propres	719 095	567 566
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	32 933	257 553
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	42 239	46 980
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	75 172	304 533
Provisions	Provisions pour risques	360 755	69 475
	Provisions pour charges	685 318	729 082
	Total des provisions	1 046 073	798 558
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 882	35 671
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 377	54 201
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 189 135	1 798 974
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	241 324	242 884
	Produits constatés d'avance	249 822	20 000
	Total des dettes	2 774 539	2 151 730
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 614 879	3 822 386
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	162 029,08	36 121,77
	(1) Dont à moins d'un an	2 770 418	2 136 848
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

SAS 2G AUDIT

Association AIDE A DOMICILE EN ACTIVITES REGROUPEE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022
	12 mois	12 mois
Cotisations	30 132	26 217
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	8 281 844	7 483 581
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 166 208	1 358 153
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	16 000	27 310
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	523 408	610 029
Utilisations des fonds dédiés	156 532	134 071
Autres produits	3 294	971
Total des produits d'exploitation	11 177 419	9 640 333

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock	(17 091)	3 520
Autres achats et charges externes	809 341	688 902
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	841 309	759 315
Salaires et traitements	7 395 211	6 499 006
Charges sociales	1 580 075	1 322 716
Dotation aux amortissements et dépréciations	164 121	123 730
Dotation aux provisions	369 304	165 822
Reports en fonds dédiés	204 704	42 319
Autres charges	8 389	84 056
Total des charges d'exploitation	11 355 363	9 689 387
RESULTAT D'EXPLOITATION	(177 943)	(49 054)

SAS 2G AUDIT

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(177 943)	(49 054)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34 570	1 832
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	34 570	1 832
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	235	426
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	235	426
RESULTAT FINANCIER	34 336	1 406
RESULTAT COURANT avant impôts	(143 608)	(47 648)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	314 224	86 633
Sur opérations en capital	3 000	3 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	317 224	89 633
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 303	5 697
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	8 303	5 697
RESULTAT EXCEPTIONNEL	308 921	83 936
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	3 284	166
TOTAL DES PRODUITS	11 529 214	9 731 797
TOTAL DES CHARGES	11 367 184	9 695 675
EXCEDENT ou DEFICIT	162 029	36 122
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

SAS 2G AUDIT

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 614 879** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 529 214** euros et un total **charges** de **11 367 184** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **162 029** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association ADAR Flandres Maritime a pour objet social de :

d'accomplir, près de toute personne de même que près des familles, un accompagnement sur les plans matériel, moral et social contribuant à leur faciliter le maintien à domicile ou dans le quartier en vue de maintenir leur autonomie, d'éviter un placement et conserver des relations avec l'extérieur et de les accompagner dans leur projet de vie.

L'association a notamment pour moyen d'action, l'intervention de personnel qualifié pour les tâches ménagères, le soutien moral, les soins d'hygiène et de toute activités incluses dans la catégorie des " Services à la personne".

Afin de mettre en oeuvre son objet social, l'ADAR mobilise plus de 400 professionnels dans cet objectif.

Elle développe également des projets innovants, avec le concours de ses financeurs, pour faire évoluer son modèle organisationnel et répondre aux enjeux du vieillissement et des évolutions sociétales.

Les moyens mis en oeuvre par l'association sont des moyens humains, matériel et financiers.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le CPOM signé fin d'année 2022. Une reprise de la PCH de 2022 a été effectué sur 2023 suite à un contrôle des tiers financeurs .

« Selon la loi N° 2024-364 du 22 Avril 2024 portants diverses dispositions d'adaptation au droit

Annexe Comptable

européen et notamment en matière de congés payés pendant un arrêt maladie, l'association Adar Flandres Maritimes a procédé à la mise en place pour cet exercice d'une provision, Etant donné la complexité de calcul de cette provision, et le report possible pour les salariés des droits pour la période du 1^{er} décembre 2009 à la date d'entrée en vigueur de la loi, l'association a décidé de provisionner un montant de 300 000 € »

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association ADAR Flandres Maritime ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable appelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Annexe Comptable

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Logiciels 5 ans
- Matériel et outillage industriels 3/ 5/10 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3/ 4/ 5 ans
- Mobilier 10 ans
- Autres 5/ 10 ans

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

SAS 2G AUDIT

Annexe Comptable

6 - Disponibilité

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

7 - Les fonds propres

Les fonds propres sont constitués par des apports des membres ou des affectations de fondateurs, de personnes physiques, de personnes morales, d'autorités administratives et, au fur et à mesure de la vie de l'entité, par les résultats de l'entité.

Les fonds propres sans droit de reprise sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

S'agissant de fonds propres avec droit de reprise, la convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf,...).

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au passif du bilan. Elles sont rattachées aux résultats au même rythme que la déduction des amortissements des biens auxquels elles se rapportent. Un produit exceptionnel est alors constaté.

8 - Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Ils sont comptabilisés, à la clôture de l'exercice, dans les comptes de fonds dédiés, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation ;
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le

SAS 2G AUDIT

Annexe Comptable

crédit du compte 789 « Utilisations de fonds dédiés »

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

La provision IFC valorise le montant des engagements retraite existant pour l'ensemble des salariés présents au 31/12/2023. Les engagements sont calculés au regard de :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Ancienneté du salarié au sein de l'association avec calcul d'un taux d'ancienneté à terme
- Table de mortalité 2000/2002 (indice de mortalité)

Ils sont majorés des charges sociales patronales selon le taux moyen de 32,50%.

Pour l'année 2023, la valorisation des IFC figure au passif du bilan, dans la catégorie des provision pour un montant de 627 716 €.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du Commissaire aux comptes figurant aux comptes de l'exercice s'élèvent à 19 800 euros TTC.

Les honoraires sont relatifs à sa mission de contrôle légal des comptes de notre association.

REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION OU DE SURVEILLANCE

Les membres du conseil d'administration de notre association ne sont pas rémunérés. Ils assurent leurs fonctions et missions à titre bénévole.

Concernant la Direction, ces informations ne peuvent pas vous être fournies sans permettre d'identifier la situation d'un membre déterminé de cette catégorie.

DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT

Néant

LEGS, DONATIONS & ASSURANCE VIE

Néant

SAS 2G AUDIT

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les principaux concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montants
CPOM	Dotation globale	Conseil Départemental	254 212
Financement Avt 43	Subvention	Conseil départemental	914 464
Dotation APA/PCH	Subvention	Conseil Départemental	250 342
Habitat Inclusif	Subvention	Conseil Départemental	56 231
Exploitant CAF	Subvention	Conseil Départemental	109 256

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dans son Art. 211-2, l'ANC 2018-03 précise que les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité ;
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Nous vous précisons que les comptes annuels ne valorisent pas les contributions volontaires en nature, au regard de leur faible importance.

VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN EN 2022 :

Par catégorie:

Cadre : 4 ETP

SAS 2G AUDIT

Annexe Comptable

Technicien : 22.91 ETP

Employé : 248.52 ETP

Total : 274.43 ETP

MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS

Néant

TRANSACTION EFFECTUEES AVEC DES CONTREPARTIES

Néant

ENGAGEMENT HORS BILAN

Nantissement d'un compte sur Livret :

Dans le cadre de la souscription de l'emprunt d'un montant de 74 780 €, le compte sur livret OBNL 0020007511 a été nanti au profit de la banque, pour un montant de 65 080 €.

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

Le résultat exceptionnel d'un montant de 308 921€ se compose principalement de produits sur exercices antérieurs.

Les produits sur exercices antérieurs se matérialisent une annulation Canaillou de 2011 à hauteur de 186 397€ ainsi que le virement sur exercice antérieur pour 109 004€.

SAS 2G AUDIT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virements p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres	124 807				124 807
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124 807				124 807
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	46 208	7 800			54 008
Instal., agencement, aménagement divers	86 706				86 706
Matériel de transport	110 615	74 844		9 125	176 334
Matériel de bureau, informatique et mobilier	218 134	17 738			235 871
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	461 662	100 382		9 125	552 920
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	412 682	60 089		38 478	434 293
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	412 682	60 089		38 478	434 293
TOTAL	999 151	160 471		47 603	1 112 020

SAS 2G AUDIT

Association AIDE A DOMICILE EN ACTIVITES REGROUPEE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	124 807			124 807
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124 807			124 807
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui		198	198	
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 772	53 447	46 640	29 579
	Autres instal., agencement, aménagement divers	82 102	4 186	3 628	82 660
	Matériel de transport	85 379	116 672	98 464	103 587
	Matériel de bureau, mobilier	200 498	85 405	74 329	211 574
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	390 751	259 908	223 259	427 400
	TOTAL	515 558	259 908	223 259	552 207

SAS 2G AUDIT

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges	29 475	300 000	8 720	320 755
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	627 806	69 304	11 792	685 318
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	141 276		101 276	40 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	798 558	369 304	121 789	1 046 073
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ legs ou donations				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers	187 537	203 948	94 973	296 511
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	187 537	203 948	94 973	296 511
TOTAL GENERAL	986 095	573 252	216 762	1 342 585
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		496 776	134 970	
{ - financières				
{ - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS 2G AUDIT

Association AIDE A DOMICILE EN ACTIVITES REGROUPEE
COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	426 654	426 654	
Autres immobilisations financières	7 639	7 639	
Clients, usagers douteux ou litigieux	331 105	331 105	
Autres créances clients, usagers	895 703	895 703	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 497	229 497	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	190 600	190 600	
Charges constatées d'avance	24 426	24 426	
TOTAL DES CREANCES	2 105 624	2 105 624	
Prêts accordés en cours d'exercice	58 924		
Remboursements obtenus en cours d'exercice	38 128		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	14 882	10 761	4 121	
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	79 377	79 377		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 403 759	1 403 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	642 786	642 786		
Impôts sur les bénéfices	3 450	3 450		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	139 140	139 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	241 324	241 324		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	249 822	249 822		
TOTAL DES DETTES	2 774 539	2 770 418	4 121	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 788			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SAS 2G AUDIT

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	119 030				119 030
Fonds propres avec droit de reprise	7 500			7 500	
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	400 549	36 122			436 671
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	36 122	(36 122)	162 029		162 029
Situation nette	563 201		162 029	7 500	717 730
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 364			3 000	1 364
Provisions réglementées					
TOTAL	567 566		162 029	10 500	719 095

SAS 2G AUDIT

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023 <small>dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</small>
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global
Subventions d'exploitation						
AVP		60 000	57 860			2 140
Balade à vélo		2 500	1 544			956
Ben de mon temps		2 500	1 819			681
Esthétique		2 500	1 013			1 487
Projet - "Bien vieillir"	26 747					26 747
Médiation animale		2 500	1 578			922
Projet "PEPS"						
Projet "Relayage"	9 374		9 374			
Canailou	221 432		221 432			
Contributions financières d'autres org.						
Projet "Relayage"	5 000					5 000
Projet "Vélo et vous" - Partenord	5 000					5 000
Contribution FDF - Investissement	30 000		5 761			24 239
Fondation du Dunkerquois	6 980		6 980			
habitat aménagement		8 000				8 000
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL	304 533	78 000	307 361			75 172

SAS 2G AUDIT

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			24 426
Divers		24 426	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	24 426
--------------	---------------

SAS 2G AUDIT

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			249 822
		37 108	
Contibution financiere Fondation du Dunkerquois			
Canailou...		212 714	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL	249 822
--------------	----------------

SAS 2G AUDIT