



AX-AUDIT
Commissariat aux comptes

**GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS
PARTENAIRES**

Siège social :

87 Rue du molinel
59700 MARCQ-EN-BAROEUIL

SIREN 433 833 274 00031

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022**

www.ax-audit.fr - contact@ax-audit.fr

4, rue de la Cousinerie - 59650 Villeneuve d'Ascq - 03 28 09 90 70

Dunkerque : 20 rue des Sœurs Blanches - 59140 Dunkerque

Paris : 14, rue Brémontier - 75017 Paris

Nantes : 15 bld Marcel Paul - Parc de l'Angevinière - 44800 Saint Herblain

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des
Commissaires aux Comptes, rattaché à la CRCC des Hauts de France - SAS au capital de 100.000 Euros.
Siret : 751 486 713 00017 TVA : FR 227 514 867 13 APE 6920Z RCS Lille



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mesdames, Messieurs les membres,

I. 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'Association GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel de l'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 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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.

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.



IV. 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 moral et financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES 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.

VI. 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.



AX-AUDIT

Commissariat 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.

Fait à VILLENEUVE D'ASCQ,
le 22 Juin 2023.

Commissaire aux comptes.
SAS AX-AUDIT, représentée par
Monsieur Laurent BAZIN

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. Et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	52 168,50	-51 039,90	1 128,60	2 316,60
	Frais de recherche et de développement	18 488,00	-18 488,00	0,00	0,00
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	147 874,98	-121 888,62	25 986,36	18 330,71
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	728 825,87		728 825,87	728 825,87
	Constructions	23 521 056,69	-14 545 270,68	8 975 786,01	8 347 029,26
	Installations technique, mat. et outillage indus.	949 476,34	-884 353,25	65 123,09	57 102,59
	Autres immobilisations corporelles	5 610 353,24	-4 627 320,40	983 032,84	987 600,26
	Immobilisation grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	98 156,45		98 156,45	1 322 331,13
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations	266 258,43	-6 258,43	260 000,00	160 000,00
	Autres titres immobilisés	183 842,17	-25 471,93	158 370,24	172 963,24
	Prêts	379 371,00		379 371,00	197 176,07
	Autres immobilisations financières	73 963,64		73 963,64	70 922,77
TOTAL (I)		31 827 340,31	-20 280 091,21	11 547 249,10	12 064 598,50
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En cours de productions de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avance et Acomptes versés sur commandes	240,00		240,00	21 923,32
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	395 966,56		395 966,56	1 595 717,54
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 646 795,93	-5 644,08	1 641 151,85	767 806,66
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	104 707,79	-108,61	104 599,18	884 609,58
	DISPONIBILITES	10 623 817,89		10 623 817,89	7 755 875,22
	Charges constatées d'avance	113 043,08		113 043,08	118 121,80
TOTAL (II)		12 884 571,25	-5 752,69	12 878 818,56	11 144 054,12
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		44 711 911,56	-20 285 843,90	24 426 067,66	23 208 652,62
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59550 VILLENEUVE D'ASCO
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droits de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	6 722 758,83	7 283 381,56
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	22 000,00	22 000,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 929 007,65	1 761 622,76
	Réserves pour projet de l'entité	1 910 918,90	1 743 534,01
FONDS PROPRES	dont réserves des activités sous gestion contrôlée		
	Autres		
	Report à nouveau	-3 859 343,60	-4 195 107,29
	dont Rep. À nouveau sous ctrl de tiers financeurs	-334 906,73	-303 875,29
	Excédent ou déficit de l'exercice	-479 005,47	-57 474,15
	dont excédent ou déficit de l'exercice des activités sous gestion contrôlée	-620 019,97	222 838,41
	Total des fonds propres (situation nette)	4 335 417,41	4 814 422,88
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 620 472,69	2 427 975,09
	Provisions réglementées	5 176 467,26	4 985 810,97
FONDS PROPRES	Total des autres fonds propres		
	Total des autres fonds associatifs		
Total des fonds propres Total des fonds associatifs		12 132 357,36	12 228 208,94
Fonds reportés et	Fonds reportés liés aux legs ou donation		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	1 089 309,86	1 219 069,97
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	8 496,95	9 761,26
Fonds reportés et	Fonds dédiés sur concours publics	537 726,04	239 271,97
	Total des fonds reportés et dédiés	1 635 532,85	1 468 103,20
Provisions	Provisions pour risques	417 034,31	277 315,54
	Provisions pour charges	1 236 988,70	1 003 749,89
Total des provisions		1 654 023,01	1 281 065,43
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 899 858,06	3 259 565,19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	865 775,04	665 711,67
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 812 637,42	3 670 170,95
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	101 331,68	476 086,71
	Autres dettes	290 707,37	144 201,53
	Produits constatés d'avance	33 844,87	15 539,00
	Total des dettes	9 004 154,44	8 231 275,05
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		24 426 067,66	23 208 652,62
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an		6 360 644,71	5 313 231,33
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10,00 €	210,00 €
	Vente de biens de services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation cosomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	974,00 €	1 100,00 €
	Mécénats		
CHARGES D'EXPLOITATION	Legs, donations et assurance-vie		
	Contributions financières	3 000,00 €	319 263,00 €
	Reprise sur amts, dép, prov et trf de charg.		281 229,84 €
	Utilisations des fonds dédiés	255 846,60 €	301 559,35 €
	Autres produits	707 696,07 €	772 632,19 €
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	36 078 584,67 €	32 650 162,45 €
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approv.		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes		
	Aides financières	6 716 590,09 €	5 867 158,88 €
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	2 577 141,53 €	2 267 673,93 €
	Charges sociales	18 238 136,30 €	16 189 112,90 €
	Dotation aux amortissements et dépréciation	6 727 164,97 €	5 649 110,71 €
	Dotation aux provisions	1 293 582,44 €	1 198 925,55 €
	Reports en fonds dédiés	372 957,58 €	308 448,21 €
	Autres charges	433 276,25 €	423 246,11 €
	Total des charges d'exploitation	36 482 681,75 €	32 018 194,13 €
	RESULTAT D'EXPLOITATION	- 404 097,08 €	631 968,32 €

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59660 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

GROUPEMENT DES ASSOCIATIONS PARTENAIRES

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 404 097,08 €	631 968,32 €
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'aures valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		675,00 €
	Autres intérêts et produits assimilés	9 082,95 €	5 249,49 €
	Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	9 082,95 €	5 924,49 €
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 098,40 €	33,45 €
	Intérêts et charges assimilées	57 754,23 €	53 548,80 €
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	74 852,63 €	53 582,25 €
RESULTAT FINANCIER		- 65 769,68 €	- 47 657,76 €
RESULTAT COURANT avant impôts		- 469 866,76 €	584 310,56 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	39 350,97 €	37 483,88 €
	Sur opérations en capital	155 502,40 €	158 071,31 €
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 452,47 €	6 901,00 €
	Total des produits exceptionnels	200 305,84 €	202 456,19 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 025,30 €	310 585,22 €
	Sur opérations en capital	7 836,49 €	7 271,47 €
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	196 108,76 €	524 678,21 €
	Total des charges exceptionnelles	206 970,55 €	842 534,90 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 6 664,71 €	- 640 078,71 €
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 474,00 €	1 706,00 €
TOTAL DES PRODUITS		36 287 973,46 €	32 858 543,13 €
TOTAL DES CHARGES		36 766 978,93 €	32 916 017,28 €
EXCEDENT ou DEFICIT		- 479 005,47 €	- 57 474,15 €

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

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de **24 426 068 €** et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de **- 479 005 €**. L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1/01/2022 au 31/12/2022. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/06/2023 par le Conseil d'Administration de l'Association.

L'association a pour objet de soutenir l'accompagnement des enfants, des jeunes et des familles en difficulté dans leur insertion sociale, scolaire et professionnelle sur les territoires de Roubaix-Tourcoing, Haubourdin, Douaisis et Cambrésis. Cette mission se réalise grâce à nos 41 services et nos 600 professionnels et bénévoles répartis sur l'ensemble du territoire.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 436 713 00017

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- 1) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été élaborés et présentés conformément :
 - au règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 et n° 2021-02 du 4 juin 2021 modifiant le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
 - au règlement de l'ANC n°2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- 2) Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
 - continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - indépendance des exercices

Aucun changement n'a été apporté à la méthode d'évaluation qui reste la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité du bien :

• Constructions gros œuvre	50 ans
• Toiture	30 ans
• Voirie – Réseaux – Divers	20 ans
• Agencements et aménagements des constructions	15 ans
• Matériel et outillage	5 - 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Mobilier de bureau	5 -10 ans
• Construction non décomposées antérieures au 01/01/05	25-30 ans
• Immobilisations incorporelles	1-5 ans

Créances

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

Nous constatons entre 2021 et 2022 une diminution importante de nos créances clients. Nous avons perçu courant décembre 2022, la totalité des dotations globalisées 2022 du Département du Nord, contrairement à 2021, où une partie du financement de nouvelles actions 2021 n'avait été versée que début 2022.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- 3) Il a été fait application de l'instruction budgétaire et comptable M 22 qui s'applique aux établissements et services sociaux et médicaux sociaux relevant de l'article 314-1 du CASF (instruction codificatrice N°03-021-M22 du 19 mars 2003) et de l'instruction du 17 août de la direction générale de l'action sociale (DGAS/SD5B/2007/319).
- 4) Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment :
- L'amortissement des immobilisations corporelles, excepté le matériel de transport, est calculé à partir du 1^{er} janvier suivant la date d'acquisition du bien pour les immobilisations acquises avant 2009.
Pour les acquisitions à partir de 2010, l'amortissement se calcule à compter de la date d'acquisition.
 - Un montant de 1 236 989 € (charges sociales comprises) est repris en provision pour départ en retraite.
Il est calculé sur base des salariés ayant plus de 57 ans au 31/12/2022 en s'appuyant sur l'article 18 de la convention collective du travail du 15 mars 1966.

Le barème des indemnités est le suivant :

- Indemnité de départ d'un mois des derniers appointements si le salarié totalise dix années d'ancienneté au service de la même entreprise
- Indemnité de départ de trois mois des derniers appointements si le salarié a au moins quinze ans d'ancienneté au service de la même entreprise
- Indemnité de départ de six mois des derniers appointements si le salarié a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté au service de la même entreprise

Le montant estimé des engagements en matière de départ à la retraite pour l'ensemble des salariés est estimé à 4 258 315 €.

Il est calculé également en s'appuyant sur l'article 18 de la convention collective du travail du 15 mars 1966.

D'autre part, les paramètres suivants ont été intégrés dans le calcul :

- Turn over / tranche d'âge des CDI

Turn-over annuel par tranche d'âge Pourcentage

18 à	30	14,79 %
31 à	40	8,48 %
41 à	50	7,95 %
51 à	65	8,10 %

- Progression des salaires 8.77 % (comparaison bruts URSSAF 2022/2021)

- Taux d'actualisation : 3 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de charges patronales : 50 %

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59550 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
Siret : 751 436 713 00017

5) La charge enregistrée dans les comptes 2022 relatif aux honoraires du commissaire aux comptes est de 43 800 €.

6) Les revenus des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en produits financiers au niveau de l'association et font partie intégrante du résultat, ils représentent 9 K €. La ventilation du poste valeurs mobilières de placement s'établit ainsi au 31/12/2022 :

NATURE	BANQUE	DATE	DUREE	VALEUR
VMP	Crédit mutuel		Indéterminée	6 207.79
Compte à terme	Crédit du nord	28/01/2020	3 ans	98 500

7) Participations et titres immobilisés

NATURE	DATE	DUREE	MONTANT	Dépréciation
Parts sociales - Caisse d'épargne	100 000 € le 19/11/2020 + 1 500 € le 4/07/2022 + 98 500 € le 3/08/2022	Indéterminée	200 000	0
Parts sociales – Crédit coopératif		Indéterminée	52 445	0
Parts SCI DAP	12/12/2007	Indéterminée	60 000	0
EcoTréso – Caisse d'épargne	19/12/2020	5 ans	120 000	17 088
Autres titres immobilisés		Indéterminée	15 160.85	14 642.36

8) Garanties des emprunts en cours

Etablissement bancaire	Capital emprunté	Montant garanti	Garantie	Date de fin	Capital restant dû
CIC	600 000 €	600 000 €	Hypothèque conventionnelle	09/2034	443 023 €
Crédit coopératif	483 000 €	240 236 €	Caution auprès de CEGC	11/2036	450 001 €
Crédit coopératif	310 000 €	310 000 €	Caution du département	01/2035	201 225 €
Crédit du Nord	250 000 €	41 667	Hypothèque sur l'immeuble financé	04/2023	8 333 €
Caisse d'épargne	425 000 €	267 731	Caution bancaire CEGC à hauteur de 70 % du capital emprunté	12/2027	182 934 €
Caisse d'épargne	175 000 €	125 984 €	Caution bancaire CEGC à hauteur de 70 % du capital emprunté	12/2027	91 427 €
Crédit du Nord	370 000 €	370 000 €	Privilège sur le bien financé	05/2027	83 250 €

Crédit du Nord	197 000 €	98 500 €	Nantissement compte à terme	02/2023	11 007 €
----------------	-----------	----------	-----------------------------	---------	----------

- 9) L'association GAP possède une participation de 60 000 € dans la SCI des Associations Partenaires (SCI DAP).

Elle représente 60% du capital social de cette dernière dont voici quelques informations financières au 31/12/2022 :

Capital	100 000 €
Réserves et report à nouveau	- 93 366 €
Résultat de l'exercice	+ 2 182 €
Valeur comptable brute des titres	60 000 €
Valeur comptable nette des titres	60 000 €
Prêts et avances consenties	0
Cautions et avals donnés	0
Chiffre d'affaires HT	50 218 €

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

- 10) Répartition de l'effectif ETP Hommes/Femmes CDI/CDD 31/12/2022 (hors CDD de remplacement)

Etablissements	Hommes Physique	Hommes ETP	Femmes Physique	Femmes ETP	Consolidé Physique	Consolidé ETP
CDD	34	28.11	41	39.59	75	67.7
CDI	159	150.89	355	342.94	514	493.83
Total	193	179	396	382.53	589	561.53

- 11) En application de l'article 20 de la loi 2006.586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevée à 245 672 €.

12) Provisions

Nature des provisions	Montant au 1 ^{er} janvier 2022	Dotations exercice	Reprises exercice	Montant au 31 décembre 2022
<u>Provisions pour risques et charges (15)</u>				
-Autres provisions pour risques (1518)	277 315.54	139 718.77		417 034.31
-Provisions pensions et obligations (153)	1003 749.89	233 238.81		1 236 988.70
<u>Provisions réglementées (14)</u>				
-Renforcement de la couverture BFR (141)	427 500.69			427 500.69
-Renouvellement des immobilisations (142)	1 391 082.04	154 638.78		1 545 720.82
-Amortissements dérogatoires (145)	189 669.00	8 970.00	3 116.00	195 523.00
-Réserves des plus-values nettes d'actif (1486)	2 977 559.24	32 499.98	2 336.47	3 007 722.75
	6 266 876.40	569 066.34	5 452.47	6 830 490.27

Les provisions pour risques et charges comprennent la provision des engagements retraite pour les personnes ayant au moins 57 ans au 31 décembre 2022 et 10 ans d'ancienneté dans l'association au moment du départ en retraite. Elles comprennent également des provisions pour risques relatives notamment à des contentieux en cours ou pour des créances présentant un risque de non-recouvrement.

Les provisions réglementées comprennent des réserves ayant été constituées par les plus-values réalisées sur la cession de nos actifs immobiliers ainsi que par des résultats excédentaires qui nous ont été laissés par nos financeurs afin de couvrir notre Besoin en Fond de Roulement.

13) Nous notons 98 156 euros d'acquisitions immobilières non mises en service sur l'exercice.

FAITS MAJEURS ANNEE 2022

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

L'année 2022 commence tristement avec l'invasion du territoire ukrainien par la Russie et l'extension de la guerre dans de nombreuses villes. S'en suit une fuite de plus de 4 millions de personnes ont quitté l'Ukraine depuis fin février 2022.

L'année 2022 est marquée par un contexte d'inflation inédite et un contexte social complexe.

Une inflation qui est venue impacter nos budgets 2022 et le résultat de cette année avec un dépassement global d'environ 400 K€ sur nos dépenses d'électricité, de gaz, de carburant, d'eau, de maintenance informatique et maintenance des installations et des charges d'assurance.

Il est important de souligner que nos budgets ne sont pas revalorisés au regard du taux d'inflation que nous subissons directement.

Contexte social

L'année 2022 est marquée par une mobilisation remarquable de l'ensemble des acteurs de notre secteur visant à une revalorisation des salaires à l'instar de ce qui avait été engagé pour le secteur public hospitalier.

Le gouvernement a ainsi acté la revalorisation des métiers de l'éducatif au travers de l'octroi de la prime LAFORCADE de 183 € net par salarié, pour les métiers visés par le décret avec effet rétroactif au mois d'avril 2022.

Personnes éligibles à la prime complément de rémunération dans le cadre de l'accord du 02 mai 2022 :

Mesure de revalorisation pour les fonctions socio-éducatives

Au sein des établissements sont concernés par l'indemnité mensuelle « métiers socio-éducatifs », les salariés qui exercent, à titre principal une fonction éducative : Educateur spécialisé ou technique, Encadrant éducatif de nuit, dont surveillant de nuit qualifié, Maître et maîtresse de maison, assurant une fonction éducative, Educateur jeunes enfants, Moniteur éducateur, Moniteur d'atelier, Chef d'atelier, responsable ou encadrant technique d'atelier, Moniteur d'enseignement ménager, Assistant de service social, assistant social spécialisé, Technicien de l'intervention sociale et familiale, Conseiller en économie sociale et familiale, Psychologue, neuropsychologue, Cadre de service éducatif et social, paramédical ; responsable et coordonnateur de secteur, Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical, Mandataire judiciaire ; délégué aux prestations sociales ou délégué aux prestations familiales, Animateur et moniteur exerçant une fonction éducative au bénéfice des personnes vulnérables.

N'ont pas été visés par la mesure les apprentis ou salariés en contrat de professionnalisation, l'indemnité ayant vocation à s'appliquer aux salariés « exerçant » une fonction listée par l'accord et non pas aux salariés en cours de formation.

De même, les salariés embauchés dans le cadre de contrats aidés ne sont pas visés par la mesure.

Si nous saluons cette reconnaissance, nous avons bien conscience que ces mesures nationales ont créé un réel déséquilibre entre les différents métiers exercés et les différents types de contrat existants au sein du GAP. Ce déséquilibre a été source d'incompréhension et de questionnements que nous avons compris sans que nous puissions le compenser. Néanmoins le GAP a acté le principe pour l'année 2022 d'une prime exceptionnelle unique en faveur des salariés exclus des revalorisations de notre

secteur. Ce principe a été présenté et validé par notre gouvernance politique le 06 décembre 2022 à hauteur de 714 euros bruts pour 1 ETP.

S'agissant de la revalorisation du salaire des assistantes familiales, un décret de la fin du mois d'août 2022 a posé les bases de cette revalorisation. Nous avons dû attendre l'automne pour recevoir des éléments partiels d'information qui demandaient à être encore affinés. Aussi, nous n'avons pu mettre en œuvre cette revalorisation avec un effet rétroactif au 1^{er} septembre 2022 qu'en janvier 2023 compte tenu de la complexité de cette réforme.

Enfin, est actée en décembre 2022, **une augmentation de la valeur du point** avec un passage à 3,93 et un effet rétroactif au 01.07.2022. C'est une augmentation qui pèse lourdement sur les budgets du GAP et qui nécessite une prise en charge pleine et entière par nos financeurs.

Le CD59 nous a versé fin décembre une enveloppe complémentaire visant à financer l'indemnité laforcade pour les métiers éducatifs et s'est engagé début 2023 à nous financer pour les sommes engagées en 2022 et 2023 les charges liées à la revalorisation des assistant(e)s familiaux(liales) et à l'augmentation de la valeur du point.

Développement de l'activité

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 496 713 00017

Afin de répondre aux besoins grandissants du territoire et dans le cadre du plan d'urgence protection de l'enfance mis en œuvre par le département du Nord en juin 2022, le GAP a ouvert :

- **L'unité DODEAU** à Saint-André : service d'accueil et d'hébergement pour 6 enfants âgés de 0 à 6 ans (GITE)
- **Le service HIPER** : implanté sur le territoire du douaisis qui propose 6 places dans le cadre de la prise en charge de primo-arrivants de l'ASE (BDJ)
- **Le service MAPIE** : expérimentation de 1 an en partenariat avec la PJJ et l'ASE visant à accueillir des MNA inscrit dans un parcours de délinquance. Le service a été implanté à Aubers (GITE)
- **Ouverture de 9 place de PFS** : été 2022 (5 Gîte- 4 Moutatchous)
- **Ouverture de 3 places d'accueil immédiat** : été 2022 (GITE)
- **Pérennisation du service SUPER ouvert en 2021** : recherche de locaux pouvant accueillir ce service (initialement hébergé dans les locaux de l'association ARPE). Grâce au partenariat avec la Mairie de Solesmes, nous allons en 2023 pouvoir acquérir les locaux de l'ancienne perception. Des travaux de mise aux normes seront engagés avec une installation projetée en septembre 2023.
- **Solidarité UKRAINE**

Le GAP en partenariat avec l'association La Sauvegarde du Nord a souhaité mettre à disposition ses compétences. Nos capacités de mobilisation rapide nous ont permis d'engager une réponse réactive et adaptée sur l'ensemble du territoire du Nord et de mettre en place une équipe dédiée de professionnels pour soutenir l'hébergement chez des familles bénévoles, puis l'installation durable en France des familles ukrainiennes qui le souhaitaient.

Ce dispositif va perdurer toute l'année 2022 avec une reconduction en 2023 assurée jusqu'en septembre 2023.

Evènements post-clôture

- Pérennisation du service DODEAU en 2023
- Pérennisation du service HIPER en 2023
- Reconduction d'une année d'expérimentation pour le service MAPIE

Travail sur le projet associatif du GAP

2022 est une année importante pour le GAP, puisque nous avons lancé le travail de réécriture de notre projet associatif.

En effet le précédent, qui nous a guidé et accompagné durant ces 5 ans depuis 2017, est arrivé à son terme.

Notre volonté était d'avoir un véritable outil concret, pour nous donner un cap, guider nos actions, faire des choix et concrétiser notre identité.

Ce projet est une réelle occasion de réaffirmer :

- Notre vocation GAP, et la manière spécifique dont nous voulons apporter une réponse aux jeunes qu'on nous confie, preuve par nos actions de notre état d'esprit.
- Notre principe associatif, qui doit rassembler les différents acteurs engagés, afin de faire vivre et de partager les valeurs du GAP.

C'est pourquoi, nous avons souhaité pour élaborer ce nouveau projet associer les différentes parties prenantes de notre association :

- Les jeunes (présents et anciens) et leurs familles,
- L'ensemble des collaborateurs du GAP,
- Nos partenaires à la fois ceux de l'ASE et de la PJJ, mais aussi tous ceux qui concourent à nos actions,
- Les administrateurs et les membres ressources,
- Nos bénévoles.

Cette démarche participative a été lancée au mois de juin 2022 avec en point d'orgue une semaine collaborative sur le projet en septembre 2022.

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

Immobilisations

Groupement des Associations Partenaires

Exercice 2022 du 01/01/2022 au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	70 656.50		
Autres postes d' immobilisations incorporelles	133 426.98		14 448.00
Immobilisations incorporelles	204 083.48		14 448.00
Terrains	728 825.87		
Constructions sur sol propre	15 907 814.81		
Constructions sur sol d'autrui	697 582.65		
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	5 484 196.16		1 485 696.05
Installations techniques, matériel et outillage industriels	923 684.53		25 791.81
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	2 073 216.19		331 469.08
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 217 896.56		80 368.24
Emballage récupérables et divers	9 286.06		2 323.23
Immobilisations corporelles en cours	1 322 331.12		149 224.96
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	30 364 833.96		2 074 873.37
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	166 258.43		100 000.00
Autres titres immobilisés	181 347.17		
Prêts et autres immobilisations financières	268 098.84		3 040.87
Immobilisations financières	615 704.44		103 040.87
Total Général	31 184 621.88		2 192 362.24

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			70 656.50	
Autres postes d' immobilisations incorporelles			147 874.98	
Immobilisations incorporelles			218 531.48	
Terrains			728 825.87	
Constructions sur sol propre			15 907 814.81	
Constructions sur sol d'autrui		45 425.22	652 157.43	
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		8 807.76	6 961 084.45	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			949 476.34	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport		100 607.09	2 304 078.18	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 599.03	3 294 665.77	
Emballage récupérables et divers			11 609.29	
Immobilisations corporelles en cours	1 373 399.64		98 156.45	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 373 399.64	158 439.10	30 907 868.59	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			266 258.43	
Autres titres immobilisés			181 347.17	
Prêts et autres immobilisations financières		17 805.07	253 334.64	
Immobilisations financières		17 805.07	700 940.24	
Total Général	1 373 399.64	176 244.17	31 827 340.31	

Amortissements

Groupement des Associations Partenaires

Exercice 2022 du 01/01/2022 au 31/12/2022

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	68 339.90	1 188.00		69 527.90
Autres postes d' immobilisations incorporelles	115 096.27	6 792.35		121 888.62
Immobilisations incorporelles	183 436.17	7 980.35		191 416.52
Terrains				
Constructions sur sol propre	9 298 745.24	551 120.90		9 849 866.14
Construction sur sol d'autrui	250 219.71	57 936.30	45 425.22	262 730.79
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	4 193 599.41	245 545.63	6 471.29	4 432 673.75
Installations techniques, matériel et outillage	866 581.94	17 771.31		884 353.25
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	1 327 064.14	282 139.43	95 107.07	1 514 096.50
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 977 462.90	129 953.94	3 599.03	3 103 817.81
Emballages récup et divers	8 271.51	1 134.58		9 406.09
Immobilisations corporelles	18 921 944.85	1 285 602.09	150 602.61	20 056 944.33
Total Général	19 105 381.02	1 293 582.44	150 602.61	20 248 360.85

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement	1 188.00				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	6 792.35				
Immobilisations incorporelles	7 980.35				
Terrains					
Constructions sur sol propre	536 923.84		14 197.06	8 970.00	3 116.00
Construction sur sol d'autrui	57 936.30				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements	245 545.63				
Installations techniques, matériel et outillage	17 771.31				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements					
Matériel de transport	282 139.43				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	129 953.94				
Emballages récup et divers	1 134.58				
Immobilisations corporelles	1 271 405.03		14 197.06	8 970.00	3 116.00
Total Général	1 279 385.38		14 197.06	8 970.00	3 116.00

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Créances et Dettes

Groupement des Associations Partenaires

Exercice 2022 du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 258.43		6 258.43
Prêts	179 371.00		179 371.00
Autres immobilisations financières	73 963.64		73 963.64
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	395 966.56	395 966.56	
Personnel et comptes rattachés	21 130.57	21 130.57	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 982.47	81 982.47	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	364 586.54	364 586.54	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 179 096.35	1 179 096.35	
Charges constatées d'avance	113 043.08	113 043.08	
Total général	2 415 398.64	2 155 805.57	259 593.07
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	17 805.07		
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	23.31	23.31		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	2 899 835.00	256 325.00	850 607.00	1 792 902.00
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	865 775.04	865 775.04		
Personnel et comptes rattachés	1 752 025.66	1 752 025.66		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 694 159.97	2 694 159.97		
Etat, impôt sur les bénéfices	2 474.00	2 474.00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	363 977.79	363 977.79		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	101 390.60	101 390.60		
Groupes et associés				
Autres Dettes	290 648.47	290 648.47		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	33 844.87	33 844.87		
Total général	9 004 154.71	6 360 644.71	850 607.00	1 792 902.00
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	330 927.30			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Montant au 1 janvier 2022	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Montant au 31 décembre 2022
Fonds associatifs sans droits de reprise (102)					
Fonds propres complémentaires					
- Apports sans droit de reprise (10241)	7 193 381,56			560 622,73	6 632 758,83
- Legs et donations (10242)	90 000,00				90 000,00
Fonds associatifs avec droits de reprise (103)					
Fonds propres complémentaires					
- Apports avec droits de reprises (1034)	22 000,00				22 000,00
Total I	7 305 381,56	0,00	560 622,73		6 744 758,83
Réserves (106)					
Réserves pour projet de l'entité sous gestion contrôlée					
- Réserves d'investissement (106851)	256 901,09				256 901,09
- Réserves compensation déficit (106852)	76 463,15				76 463,15
- Réserves compensation charges amt (106853)	23 426,09				23 426,09
- Réserves de trésorerie (106854)	1 350 981,76				1 518 366,65
- Réserves autres (106855)	35 761,92				35 761,92
Réserves pour projet de l'entité hors gestion contrôlée					
- Réserves de trésorerie (106884)	18 088,75				18 088,75
Total II	1 761 622,76	0,00	568 482,44	401 097,55	1 929 007,65
Report à nouveau et Excédent de l'exercice					
- Report à nouveau (résultat sous contrôle de tiers compris)	-4 195 107,29	-57 474,15	820 913,79	427 675,95	-3 859 343,60
- Excédent de l'exercice					
- Déficit de l'exercice	-57 474,15	57 474,15		479 005,47	-479 005,47
Total III	-4 252 581,44	0,00	820 913,79	906 681,42	-4 338 349,07
SITUATION NETTE (I + II + III)	4 814 422,88	0,00	1 389 396,23	1 868 401,70	4 335 417,41
Subventions d'invest. affectées à des biens non renouvelables (13)					
- Subventions d'équipement (131)	3 255 373,07		310 000,00		3 565 373,07
- Autres subventions d'investissement (138)	0,00				0,00
- Subventions d'invest. inscrites au cpte de rlt (139)	-827 397,98		-117 502,40		-944 900,38
Total IV	2 427 975,09	0,00	192 497,60	0,00	2 620 472,69
Provisions réglementées (14)					
- Renforcement de la couverture du BFR (141)	427 500,69				427 500,69
- Renouvellement des immobilisations (142)**	1 391 082,04		154 638,78		1 545 720,82
- Amortissements dérogatoires (145)	189 669,00		8 970,00	3 116,00	195 523,00
- Réserves des plus-values nettes d'actif (1486)	2 977 559,24		32 499,98	2 336,47	3 007 722,75
Total V	4 985 810,97	0,00	196 108,76	5 452,47	5 176 467,26
TOTAL FONDS PROPRES	12 228 208,94	0,00	1 778 002,59	1 873 854,17	12 132 357,36

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

Nature des provisions	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports (689)	Utilisations (789)		Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont remboursements	Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés sur concours publics (192)						
- 192001 / Projet Vidéo (DRJSCS)	718,89				718,89	718,89
- 192002 / Projet REAAP Parentalité Douai (CAF)	8 637,23	2 978,40			11 615,63	
- 192003 / Projet Allez les filles	82,13				82,13	82,13
- 192004 / Médiation Santé Douai (ARS)	590,58		590,58		0,00	
- 192005 / DRE Cambrai	4 692,20		2 205,15		2 487,05	
- 192006 / SAEP Cambrai - Caudry (ARS)	40 477,51	16 420,10	46 655,50		10 242,11	
- 192007 / SAEP Douai (ARS)	1 774,60				1 774,60	1 774,60
- 192008 / Médiation social Douai (FIPD)	15 412,81				15 412,81	
- 192009 / Médiation social Caudry (FIPD)	11 182,33		5 466,08		5 716,25	
- 192010 / Destin action emploi (FIPD)	5 065,65				5 065,65	5 065,65
- 192011 / A Fond les Caisses (FIPD)	4 929,15				4 929,15	4 929,15
- 192013 / Médiation Santé CCCO (ARS)	3 640,37		2 788,72		851,65	
- 192014 / Quartier été 2 mois pour découvrir le nord (FIPD)	28,82				28,82	
- 192015 / Au plaisir de la pêche (FIPD)	555,24				555,24	555,24
- 192016 / Trek (FIPD)	3 173,41				3 173,41	
- 192017 / Zik'N color (FIPD)	1 234,81				1 234,81	
- 192018 / Plan soutien nordiste COVID (Département du nord)	5 950,00				5 950,00	5 950,00
- 192020 / Département- Financement poste infirmière addictologie	10 000,00		10 000,00	10 000,00	0,00	
- 192021 / ARS - Se mettre à la PAJE, Espace SNOZELEN	30 000,00		14 389,59		15 610,41	
- 192022 / FIPD - Ville de Caudry WONTANARA	11 680,44		10 675,71		1 004,73	
- 192023 / FIPD - Quartier été 2021 - un été pour bouger	1 256,72				1 256,72	
- 192024 / FIPD - Quartier été 2021 - Atelier sport culture	7 489,00				7 489,00	
- 192025 / FIPD - Quartier été 2021 - Caméra dans les quartiers	195,15				195,15	
- 192026 / FIPD - Quartier été 2021 - Night club 2	734,77				734,77	
- 192027 / FIPD - Quartier été 2021 - Aubry au grand air	1 134,09				1 134,09	
- 192028 / DIRECCTE FDI - ACI Atelier vélo	23 253,93		22 694,85		559,08	
- 192029 R&L / DRDJS - Traces de vie réelle	170,58				170,58	
- 192029 SPS / Subvention fonctionnement ville de Douai		3 210,69			3 210,69	
- 192030 R&L / DRDJS - Engagement citoyen, un parcours ind une démarche collect	440,35				440,35	
- 192030 SPS / La culture, une fenêtre sur soi		11 785,00			11 785,00	
- 192031 R&L / ARS - La santé, un levier pour avancer	952,21				952,21	
- 192031 SPS / La boxe, une pratique sportive conscientisante		4 655,99			4 655,99	
- 192032 / Subvention La ville de Cuincy		1 000,00			1 000,00	
- 192034 / QPV Couture		3 048,78			3 048,78	
- 192035 / Réveillon la solidarité FDF		302,19			302,19	
- 192036 - Projet ski CAD 2022-2023		7 754,50			7 754,50	
- 192037 / Projet ski CCCO 2022-2024		7 920,00			7 920,00	
- 192038 / La vidéo comme outil de médiation		4 825,00			4 825,00	
- 192039 / Un Jeune, un projet, un parcours réussi		25 000,00			25 000,00	
- 192040 / EMOJI mission locale atelier du vélo		34 916,60			34 916,60	
- 192041 / CONSORTIUM AAP CEJ JR		290 103,00			290 103,00	
- 192101 / Fonds dédiés sur travaux	31 241,75				31 241,75	31 241,75
- 192201 / Fonds dédiés sur CET	12 577,25				12 577,25	12 577,25
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (195)						
- 195001 / Fondation ANBER (MNA)	2 740,00				2 740,00	2 740,00
- 195002 / Appartement familial (Fondation de France)	9 633,16				9 633,16	9 633,16
- 195003 / PEPS (Fondation de France)	2 931,80				2 931,80	2 931,80
- 195004 / Reconnexion (Fondation de France)	32 398,91		15 667,85		16 731,06	
- 195005 / PC-Tablettes pour les Jeunes (Fondation de France-Rotary)	19 012,92		19 012,92		0,00	
- 195006 / Malette pédagogique (ANBER)	10 000,00		1 927,37		8 072,63	
- 195007 / Travaux foyer rue du château de selle - SESAME - AME (Crédit agricole)	23 000,00		1 026,29		21 973,71	
- 195009 / Fonds dédiés sur travaux engagés semi-autonomie Douai (Caisse d'épargne)	4 369,69		241,69		4 128,00	
- 195010 / Fonds dédiés sur travaux engagés semi-autonomie Douai (Fond dotation)	716 629,69		39 637,26		676 992,43	
- 1950101 / Travaux foyer rue du château de selle - SESAME - AME (Fond dotation)	300 000,00		13 386,34		286 613,66	
- 195011 / GAP de demain	33 096,22		25 078,65		8 017,57	
- 195012 / Axe accompagnement des professionnels	38 800,00		20 516,74		18 283,26	
- 195015 / Crédit ONDAM-Renfort accompag moutatchous (Papillons blancs)	12 621,00		12 621,00		0,00	
- 195016 / Accompagnements des jeunes (ANBER)	12 000,00	7 000,00			19 000,00	
- 195017 / Les Invisibles (Mission locale)	1 836,58				1 836,58	
- 195018 / CNR ONDAM Noah MASSE		12 356,00			12 356,00	
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (196)						
- 196001 / Dons COVID étabs Moutatchous	3 310,00				3 310,00	3 310,00
- 196002 / Axe accompagnement des jeunes	3 518,56		974,31		2 544,25	
- 196100 / Foyer Bouée Cambrai (Rénov bâtiments, Jeux éducatifs) Mme Deransy	2 932,70		290,00		2 642,70	
	1 468 103,20	433 276,25	265 846,60	10 000,00	1 635 532,85	81 509,62

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCO
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DES RESULTATS ANTERIEURS GESTION ENCADREE

Nature du report à nouveau	Résultat	Reprise de résultat N-2	Réserve de compensation des charges d'amt.	Excédents affectés à l'investissement	Dépenses refusées	Dépenses pour congés payés	Étalement du déficit	Résultat affecté mesures RH	Résultat affecté en réserve de trésorerie	Résultat administratif
AME	- Report à nouveau - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021)	563 006,38 400 434,00 797 797,60 401 812,34	400 434,00 797 797,60	-907,56 -907,56 -907,56	869 854,87	47 229,04 38 192,45 26 858,27 39 739,43 -57 171,11	202 985,88 6 287,96 4 213,97 2 426,26 11 889,43 11 173,11 -45 218,55 2 725,29 -3 688,52	42 496,16 -32 736,21	55 498,21 495 745,03 797 797,60 344 641,23	1 002 540,39 797 797,60 0,00 0,00
BOUEE DES JEUNES-APPE-R&L Foyers Educatifs de Cambrai	- Report à nouveau - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021)	202 877,80 -36 905,94 -89 145,90 55 374,61	-89 145,90 -36 905,94		324 237,67	198 276,75 -15 359,27 17 887,32 -21 688,24 708,60	340 941,01 6 287,96 4 213,97 2 426,26 11 889,43 11 173,11 -45 218,55 2 725,29 -3 688,52	42 496,16 -32 736,21	189 230,71 -54 273,49 98 372,63 -36 905,94 0,00 56 083,11	
Service de Prévention Spécialisée	- Report à nouveau - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021)	161 310,67 -2 723,01	34 449,50 -44 701,75			249 192,54 -16 954,59 196 842,35 15 447,67 -5 424,11	202 985,88 6 287,96 4 213,97 2 426,26 11 889,43 11 173,11 -45 218,55 2 725,29 -3 688,52	42 496,16 -32 736,21	194 253,25 -52 848,87	
Foyers Jean Muller	- Report à nouveau - DAHT - Résultat N-5 (2017) - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021) - PUJ (DAHT) - Département (CPOM) - Résultat N-1 (2021) - PUJ (DAHT) - Département (CPOM) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-5 (2017)	-20 874,02 -445 171,83 -79 309,36 -27 207,37 -382 821,22 -528 821,22 -22 337,38 -67 074,75 16 572,86 29 914,80 92 621,14	146 096,64 -131 665,71 -61 055,43 -100 000,00 100 000,00 100 000,00 100 000,00 -34 458,87 -345 458,30 -150 101,36 -441 215,04 64 643,43 -164 664,29 -12 058,02	-100 000,00 -100 000,00 -50 000,00 -50 000,00 12 271,00 11 484,07 10 233,43 376,37 12 464,11	583 328,68 10 233,43 376,37 12 464,11	172 706,28 10 233,43 376,37 12 464,11 -28 333,83 -4 479,91 30 552,07 -3 209,48 -16 176,38 11 937,53 410 185,12	202 985,88 6 287,96 4 213,97 2 426,26 11 889,43 11 173,11 -45 218,55 2 725,29 -3 688,52	42 496,16 -32 736,21	445 063,63 -53 532,37 -410 652,97 -180 840,67 286 833,25	
GITE	- Report à nouveau - Résultat N-5 (2017) - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021) - PUJ (Morbecque) - Département (CPOM) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021) - PUJ (Morbecque) - Département (CPOM) - Résultat N-1 (2021) - Département (CPOM) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-5 (2017)	61 087,86 -53 348,71 -18 030,17 -25 199,54 -150 101,36 -441 215,04 64 643,43 -164 664,29 -12 058,02	217 735,21 -3 445,87 100 000,00 -335 458,30 100 000,00 100 000,00 50 000,00	-100 000,00 -50 000,00 -50 000,00 12 271,00 11 484,07 10 233,43 376,37 12 464,11	583 328,68 10 233,43 376,37 12 464,11	172 706,28 10 233,43 376,37 12 464,11 -28 333,83 -4 479,91 30 552,07 -3 209,48 -16 176,38 11 937,53 410 185,12	202 985,88 6 287,96 4 213,97 2 426,26 11 889,43 11 173,11 -45 218,55 2 725,29 -3 688,52	42 496,16 -32 736,21	445 063,63 -53 532,37 -410 652,97 -180 840,67 286 833,25	
MOUTATCHOUS	- Report à nouveau - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021) - PUJ (Morbecque) - Département (CPOM) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-1 (2021) - PUJ (Morbecque) - Département (CPOM) - Résultat N-1 (2021) - Département (CPOM) - Résultat N-2 (2020) - Résultat N-3 (2019) - Résultat N-4 (2018) - Résultat N-5 (2017)	-292 082,28 -176 060,36 -262 852,80 -45 154,87	-660 951,00 -449 524,25		520 483,48	410 185,12 48 370,55 6 539,77 -6 590,43 -19 396,16	202 985,88 6 287,96 4 213,97 2 426,26 11 889,43 11 173,11 -45 218,55 2 725,29 -3 688,52	42 496,16 -32 736,21	-904 662,73 -449 524,25 -269 443,23 -64 551,03	-34 907,09
Total général		18 761,24	-89 127,50	-342 621,14	8 426,09	43 926,49	2 915 699,52	1 265 276,94	-32 736,21	921 120,44

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59660 VILLENEUVE D'ASCO
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux Comptes RCS Lille Métropole
Siret 751 36 000 00

TABLEAU EXPLICATIF DE L'AFFECTATION DU RESULTAT CONSOLIDE

Nature du résultat de l'exercice	Résultat comptable	Reprise de résultat	Résultat administratif
Résultat de l'établissement - Activités encadrées	-620 019,97	211 207,82	-408 812,15
- AME	38 387,57		
- BOUEE DES JEUNES	-323 861,53	211 207,82 (1)	
- GITE	-373 097,58		
- MOUTATCHOUS	38 551,57		
Résultat de l'association - Gestion libre	141 014,50	0,00	141 014,50
Total général	-479 005,47	211 207,82	-267 797,65

(1) la reprise de résultat pour l'établissement Bouée des jeunes comprend l'excédent 2020 des services de prévention spécialisée pour 211 207,82 €.

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

TALBEAU DES CHEVAUCEMENTS

Intitulé	Débit	Crédit
168000 - Intérêts courus sur emprunts		1 425,00
408000 - Factures non parvenues		196 992,10
409800 - Fournisseurs avoirs à recevoir	8 109,55	
428000 - Personnel - Charges à payer et produits à recevoir		17 979,83
428200 - Dettes provisionnées pour congés à payer		1 619 466,95
428600 - Autres charges à payer		6 475,66
428700 - Produits à recevoir	150,36	
438000 - Organismes sociaux - Charges à payer et produits à recevoir	42 695,14	
438100 - Formation continue à recevoir	39 287,33	
438200 - Charges sociales sur congés à payer		824 226,61
438500 - I.J. Sécurité Sociale		21 577,25
438600 - Autres charges à payer		743 257,18
448600 - Etat, charges à payer		4 816,47
468600 - Charges à payer		111 965,81
468700 - Produits à recevoir	671 832,40	
486000 - Charges Constatées d'Avance	113 043,08	
487000 - Produits Constatées d'Avance		33 844,87

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017

FINANCEMENTS SUR CONCOURS PUBLICS

Intitulé	Montant
Protection de l'enfance - Département du nord et autres départements	27 392 764,24
Protection judiciaire de la jeunesse	2 583 429,05
Prévention spécialisée - Département du nord	2 688 836,11
Mineurs Non Accompagnés - Département du nord	1 457 631,79
Autres activités (subventions)	524 361,00
Total général	34 647 022,19

AX-AUDIT
4, rue de la Cousinerie
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
Siret : 751 486 713 00017

AUTRES CHARGES ET PRODUITS

Intitulé	Montant
Remboursements de prévoyance (75864)	142 460,49
Remboursements de contrats aidés (75865)	358 776,23
Refacturation mise à disposition personnel et matériel (758000)	124 948,29
Remboursement loyers et APL jeunes (75862 et 75863)	18 085,00
Remboursements de frais et du personnel (7581 et 7582)	24 337,76
Remboursements d'assurance (75860 et 75861)	8 571,95
Autres produits	30 516,35
Total autres produits	707 696,07
Pécule - Argent de poche (6582)	97 958,41
Cadeaux Noël et anniversaire jeunes (65821-65822)	22 551,85
Autres charges	3 322,33
Total autres charges	123 832,59

AX-AUDIT
 4, rue de la Cousinerie
 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
 Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71
 contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr
 SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole
 Siret : 751 486 713 00017

REPARTITION DE LA TRESORERIE

Intitulé	Montant
Banques (Compte courant et Epargne)	10 575 586,67
Caisses	48 719,54
Placements	104 707,79
Régies d'avance (540)	100,00
Total général	10 729 114,00

DECOMPOSITION DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Compte	Intitulé	Montant
Charges exceptionnelles		206 970,55
671000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 025,30
675000	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	7 836,49
687210	Dotations aux provisions réglementées sur immobilisations	0,00
687250	Dotations aux amort. dérogatoires	8 970,00
687461	Dotations aux autres prov.réglementées réserves + valeurs nettes d'actif immobilisé	32 499,98
687480	Autres	154 638,78
Produits exceptionnels		200 305,84
771000	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	39 350,97
775000	Produits des cessions d'éléments d'actif cédés	38 000,00
777000	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	117 502,40
787250	Reprises sur amortissements dérogatoires	3 116,00
787461	Reprises sur prov.réglementées réserves + valeurs nettes d'actif immobilisé	2 336,47
Résultat exceptionnel		-6 664,71

AX-AUDIT

4, rue de la Cousinerie

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Tel : 03.28.09.90.70 - Fax : 03.28.09.90.71

contact@ax-audit.fr - www.ax-audit.fr

SAS de Commissariat aux comptes RCS Lille Métropole

Siret : 751 486 713 00017