

Association APPUI SANTE DU GRAND HAINAUT
ESPACE EMMAGE RUE HENRY DUN
59300 VALENCIENNES



COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 365	1 940	1 424	1 905
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	145 155	60 202	84 953	42 002	
Immobilisations corporelles en cours	5 321		5 321	22 149	
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	120		120	120	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	50 463		50 463	50 015	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 435		5 435	5 725	
TOTAL (I)	209 858	62 143	147 715	121 915	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	727		727	2 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 056		23 056	2 661
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 653 915		4 653 915	7 809 825	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 100 000		2 100 000		
DISPONIBILITES	732 095		732 095	1 752 012	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 123		7 123	3 951
	TOTAL (II)	7 516 916		7 516 916	9 570 450
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	7 726 773	62 143	7 664 631	9 692 365	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			5 435	5 725	
(3) dont à plus d'un an			2 319 860		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	23 056	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 319 860	1 319 220
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	675	1 075
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	355 803	14 963	
Utilisations des fonds dédiés	106 940	62 373	
Autres produits	2	2	
Total des produits d'exploitation	2 806 336	1 397 633	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	479 509	306 635
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	59 591	12 784
	Salaires et traitements	715 203	393 611
	Charges sociales	315 461	163 384
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 314	4 008
	Dotation aux provisions	1 175 195	420 094
	Reports en fonds dédiés		80 240
Autres charges	35 671	13	
Total des charges d'exploitation	2 799 943	1 380 769	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 392	16 864	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 392	16 864
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	30 913	999
	Total des produits financiers	30 913	999
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		30 913	999
RESULTAT COURANT avant impôts		37 306	17 863
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 512 15	2 297 11 500
	Total des produits exceptionnels	1 527	13 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 035 815	11 800 15 3 210
	Total des charges exceptionnelles	7 850	15 025
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 323)	(1 228)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		69	
TOTAL DES PRODUITS		2 838 776	1 412 429
TOTAL DES CHARGES		2 807 862	1 395 794
EXCEDENT ou DEFICIT		30 913	16 635
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		26 155	18 510
TOTAL		26 155	18 510
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		9 859 16 296	4 930 13 580
TOTAL		26 155	18 510

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	147 715	1,93	121 915	1,26	25 800	21,16
Constructions	1 424	0,02	1 905	0,02	(481)	-25,23
21350300 TRAVAUX RSP	3 365	0,04	3 365	0,03		
28135030 AMORTISSEMENTS TRAVAUX RSP	(1 940)	-0,03	(1 460)	-0,02	(481)	-32,93
Autres immobilisations corporelles	84 953	1,11	42 002	0,43	42 951	102,26
21810000 INST. & AGENCEMENTS	9 011	0,12			9 011	
21830000 MATERIEL DE BUR. ET INF	107 285	1,40	54 512	0,56	52 773	96,81
21840000 MOBILIER	28 859	0,38	28 859	0,30		
28181000 AMORT. AUTRES IMMOB. INST. GLES.	(1 655)	-0,02			(1 655)	
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUR.	(37 002)	-0,48	(23 429)	-0,24	(13 573)	-57,93
28184000 AMTS MOBILIER	(21 546)	-0,28	(17 940)	-0,19	(3 606)	-20,10
Immobilisations corporelles en cours	5 321	0,07	22 149	0,23	(16 828)	-75,98
23100000 IMMOB CORPORELLES EN COURS	5 321	0,07	22 149	0,23	(16 828)	-75,98
Autres participations	120		120			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	120		120			
Autres titres immobilisés	50 463	0,66	50 015	0,52	448	0,90
27180000 AUTRES TITRES	50 463	0,66	50 015	0,52	448	0,90
Autres immobilisations financières	5 435	0,07	5 725	0,06	(290)	-5,07
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	5 435	0,07	5 725	0,06	(290)	-5,07
TOTAL II - Actif circulant NET	7 516 916	98,07	9 570 450	98,74	(2 053 534)	-21,46
Avances & acomptes versés sur commandes	727	0,01	2 000	0,02	(1 273)	-63,65
40910000 FRSS-AVCES ET ACPTES VERSES	727	0,01	2 000	0,02	(1 273)	-63,65
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 056	0,30	2 661	0,03	20 395	766,41
041D Collectif clients débiteurs	557	0,01			557	
41810000 CLIENTS - FACTURES A ET ABLIR	22 499	0,29	2 661	0,03	19 838	745,49
Autres créances	4 653 915	60,72	7 809 825	80,58	(3 155 911)	-40,41
040D Collectif fournisseurs débiteurs	40		367		(328)	-89,20
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES A OBT	347		5 012	0,05	(4 665)	-93,07
421 PERSO PERSONNEL			1 266	0,01	(1 266)	-100,00
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER			252		(252)	-100,00
43780000 TICKET RESTAURANT	44				44	
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION	2 715	0,04	7 886	0,08	(5 171)	-65,57
43871000 IJ PRODUITS A RECEVOIR			14 138	0,15	(14 138)	-100,00
44172023 SUBVENTIONS A RECEVOIR 2023			2 477 960	25,57	(2 477 960)	-100,00
44172024 SUBVENTIONS A RECEVOIR 2024	2 319 860	30,27	2 477 960	25,57	(158 100)	-6,38
44172025 SUBVENTIONS A RECEVOIR 2025	2 319 860	30,27	2 477 960	25,57	(158 100)	-6,38
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR			333		(333)	-100,00
4561EMERA CREANCES A OBTENIR EMERA			1 704	0,02	(1 704)	-100,00
4561ENTOU CREANCES A OBTENIR ENTOURAGE			221 786	2,29	(221 786)	-100,00
4561RESCOM CREANCES A OBTENIR RESCOM			123 200	1,27	(123 200)	-100,00
46730000 DIVERS	11 048	0,14			11 048	
Valeurs mobilières de placement	2 100 000	27,40			2 100 000	
50800000 C.A.T. 00050312105 - 500 000€	500 000	6,52			500 000	
50800100 C.A.T. 00050312106 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	
50800200 C.A.T. 00050312107 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	
50800300 C.A.T. 00050312108 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	
50800400 C.A.T. 00050312109 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	
50800500 C.A.T. 00050312110 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	

Détail de l'Actif

	01/01/2023		01/07/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	6 mois		%
50800600 C.A.T. 00050312111 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	
50800700 C.A.T. 00050312112 - 200 000€	200 000	2,61			200 000	
50801300 CAT 1200003842994 - 200K€	200 000	2,61			200 000	
Disponibilités	732 095	9,55	1 752 012	18,08	(1 019 918)	-58,21
51215000 CREDIT MUTUEL	501 486	6,54	1 139 265	11,75	(637 779)	-55,98
51215100 LIVRET BLEU ASSOCIATION	203 065	2,65	200 693	2,07	2 372	1,18
51230000 CREDIT MUTUEL PTA			235 955	2,43	(235 955)	-100,00
51251000 SOCIETE GENERALE RESEAU RGSA			68 044	0,70	(68 044)	-100,00
51252000 SOCIETE GENERALE MAIA RGSA			108 056	1,11	(108 056)	-100,00
51880000 Intérêts courus	27 543	0,36			27 543	
Charges constatées d'avance	7 123	0,09	3 951	0,04	3 173	80,31
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 123	0,09	3 951	0,04	3 173	80,31
TOTAL DU BILAN ACTIF	7 664 631	100,00	9 692 365	100,00	(2 027 734)	-20,92

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	585 987	7,65	555 073	5,73	30 913	5,57
Total des fonds propres (situation nette)	585 987	7,65	555 073	5,73	30 913	5,57
Report à nouveau	297 749	3,88	281 114	2,90	16 635	5,92
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	297 749	3,88	281 114	2,90	16 635	5,92
Excédent ou déficit de l'exercice	30 913	0,40	16 635	0,17	14 279	85,84
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	257 325	3,36	257 325	2,65		
11500000 RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS	257 325	3,36	257 325	2,65		
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	168 428	2,20	275 367	2,84	(106 940)	-38,84
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	168 428	2,20	275 367	2,84	(106 940)	-38,84
19500000 FONDS DEDIES	91 795	1,20	275 367	2,84	(183 572)	-66,66
19510000 FONDS DEDIES SUR INVESTISSEMENTS	76 633	1,00			76 633	
TOTAL III - Total des Provisions	1 846 262	24,09	1 012 978	10,45	833 284	82,26
Provisions pour risques	1 822 747	23,78	987 769	10,19	834 978	84,53
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	1 822 747	23,78	987 769	10,19	834 978	84,53
Provisions pour charges	23 515	0,31	25 209	0,26	(1 694)	-6,72
15300000 PROV. PENSIONS & OBLI. SIMI.	23 515	0,31	25 209	0,26	(1 694)	-6,72
TOTAL IV - Total des dettes	5 063 954	66,07	7 848 946	80,98	(2 784 992)	-35,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 283	3,10	239 580	2,47	(2 297)	-0,96
040C Collectif fournisseurs créditeurs	31 687	0,41	62 830	0,65	(31 143)	-49,57
40810000 FRS - FACT. NON PARVENUES	205 596	2,68	176 750	1,82	28 847	16,32
Dettes fiscales et sociales	186 951	2,44	174 489	1,80	12 462	7,14
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	21		21			
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	76 829	1,00	78 750	0,81	(1 922)	-2,44
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 150	0,04			3 150	
43100000 URSSAF	27 790	0,36	27 228	0,28	562	2,06
43702000 AESIO MUTUELLE	2 576	0,03	606	0,01	1 970	325,39
43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	6 555	0,09	6 306	0,07	249	3,95
43708000 DEVELOPPEMENT PARITARISME	278		152		126	82,54
43721000 PREVOYANCE HUMANIS			1 169	0,01	(1 169)	-100,00
43722000 PREVOYANCE AG2R REUNICA	1 385	0,02	2 494	0,03	(1 110)	-44,49
43723000 PREVOYANCE MUTEX	7 833	0,10	12 317	0,13	(4 484)	-36,41
43750000 MEDECINE DU TRAVAIL			209		(209)	-100,00
43780000 TICKET RESTAURANT			495	0,01	(495)	-100,00
43820000 PROVISION CH SOC SUR CP	39 453	0,51	38 375	0,40	1 078	2,81
43872000 IJSS NETTES PREVOYANCE	2 937	0,04			2 937	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 226	0,03	1 982	0,02	243	12,26
44400000 ETAT - IMPOTS	69				69	
44861000 TAXES SUR LES SALAIRES	10 943	0,14	420		10 523	N/S
44863000 FORMATION CONTINUE	4 908	0,06	3 965	0,04	943	23,79
Autres dettes			463		(463)	-100,00
46700000 REMBOURSEMENT FRAIS			463		(463)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2023		01/07/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	6 mois		%
Produits constatés d'avance	4 639 720	60,53	7 434 415	76,70	(2 794 695)	-37,59
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 639 720	60,53	7 434 415	76,70	(2 794 695)	-37,59
Total du passif	7 664 631	100,00	9 692 365	100,00	(2 027 734)	-20,92

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 806 336	100,00	1 397 633	100,00	1 408 703	100,79
Ventes de biens et services	23 056	0,82			23 056	
Ventes de prestations de service	23 056	0,82			23 056	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	23 056	0,82			23 056	
Produits de tiers financeurs	2 320 535	82,69	1 320 295	94,47	1 000 240	75,76
Concours publics et subventions d'exploitation	2 319 860	82,67	1 319 220	94,39	1 000 640	75,85
73000000 CONCOURS PUBLICS	2 319 860	82,67	1 319 220	94,39	1 000 640	75,85
Ressources générosité du public - Dons manuels	675	0,02	1 075	0,08	(400)	-37,21
75411000 DONS MANUELS SOINS DE SUPPORT	675	0,02	1 075	0,08	(400)	-37,21
Autres produits d'exploitation	462 745	16,49	77 338	5,53	385 407	498,34
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	355 803	12,68	14 963	1,07	340 840	N/S
78150000 REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	341 911	12,18			341 911	
79100000 TRANSFERT CH. D'EXPLOITATION	13 892	0,50	14 963	1,07	(1 071)	-7,16
Utilisations des fonds dédiés	106 940	3,81	62 373	4,46	44 566	71,45
78950000 UTILISATIONS DE FONDS DEDIES	106 940	3,81	62 373	4,46	44 566	71,45
Autres produits	2		2		1	37,58
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	2		2		1	37,58
Total des charges d'exploitation	2 799 943	99,77	1 380 769	98,79	1 419 174	102,78
Autres achats et charges externes	479 509	17,09	306 635	21,94	172 875	56,38
60610000 FOURN. NON STOCK. (EAU, ENER.)	12 154	0,43	6 742	0,48	5 412	80,28
60614000 CARBURANT	9 084	0,32	7 537	0,54	1 547	20,52
60630000 FOURN. ENT. & PETIT EQUIP.	6 598	0,24	8 075	0,58	(1 477)	-18,29
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 360	0,26	4 792	0,34	2 568	53,59
60640001 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN. C	1 567	0,06	1 020	0,07	547	53,58
61300000 LOCATIONS VEHICULES	22 406	0,80			22 406	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	34 492	1,23	12 053	0,86	22 439	186,17
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	26 938	0,96	31 079	2,22	(4 140)	-13,32
61353000 ABONNEMENT SITE WEB	1 122	0,04	91	0,01	1 031	N/S
61400000 CHARGES LOC. ET DE COPROPRIETE	6 000	0,21	4 000	0,29	2 000	50,00
61520000 TRAV. ENT. REPAR. S/ BIEN IMM.	6 233	0,22	2 486	0,18	3 748	150,77
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIE	2 037	0,07	1 380	0,10	657	47,62
61560000 MAINTENANCE	8 495	0,30	2 993	0,21	5 502	183,84
61600000 ASSURANCE RC	2 954	0,11	3 010	0,22	(57)	-1,89
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES	953	0,03	142	0,01	812	572,67
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	7 346	0,26	3 992	0,29	3 354	84,04
61800000 DIVERS FRAIS D'ABONNEMENT	1 374	0,05			1 374	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENT.	17 743	0,63	16 999	1,22	744	4,38
62140000 PERSO. DETA. OU PRETE A L'ENT.	184 482	6,57	117 787	8,43	66 696	56,62
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	24 932	0,89	25 800	1,85	(869)	-3,37
62261000 HONORAIRES SOCIAL	21 768	0,78	27 540	1,97	(5 772)	-20,96
62262000 HONORAIRES JURIDIQUE	2 020	0,07	7 427	0,53	(5 407)	-72,80
62264000 HONORAIRES C.A.C.	13 411	0,48	4 500	0,32	8 911	198,03
62270000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	125				125	
62280000 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	20 401	0,73	1 825	0,13	18 576	N/S
62310000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..			7 615	0,54	(7 615)	-100,00
62340000 CADEAUX			50		(50)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations	%
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 762	0,06	1 829	0,13	(67)	-3,68
62560000 MISSIONS	3 013	0,11	1 110	0,08	1 903	171,41
62570000 RECEPTIONS	1 519	0,05	743	0,05	776	104,53
62610000 FRAIS POSTAUX	2 134	0,08	762	0,05	1 372	180,03
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION	27 243	0,97	2 271	0,16	24 972	N/S
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	217	0,01	258	0,02	(41)	-15,90
62780000 FRAIS DE GESTION SUR PRESTATIONS	1 576	0,06	709	0,05	868	122,41
62800000 COTISATIONS	50		20		30	150,00
Impôts, taxes et versements assimilés	59 591	2,12	12 784	0,91	46 806	366,12
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	43 373	1,55	4 999	0,36	38 374	767,64
63330000 PARTICIP. EMPLOYEURS F.P.C	16 217	0,58	7 785	0,56	8 432	108,31
Salaires et traitements	715 203	25,49	393 611	28,16	321 592	81,70
64110000 SAL., APPOINT., COM. DE BASE	590 044	21,03	329 647	23,59	260 397	78,99
64112000 IJ PREVOYANCE	3 316	0,12	2 604	0,19	711	27,31
64120000 CONGES PAYES	(1 922)	-0,07	7 821	0,56	(9 742)	-124,57
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	97 638	3,48	51 559	3,69	46 079	89,37
64140100 TICKET RESTAURANT	11 875	0,42	1 980	0,14	9 895	499,73
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	14 252	0,51			14 252	
Charges sociales	315 461	11,24	163 384	11,69	152 076	93,08
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	175 232	6,24	96 878	6,93	78 353	80,88
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	29 347	1,05	15 773	1,13	13 573	86,05
64530000 COTIS. AUX CAISSES RETRAITES	45 321	1,61	24 015	1,72	21 306	88,72
64540000 COTISATIONS AU POLE EMPLOI	29 119	1,04	16 011	1,15	13 108	81,87
64580000 COTIS. AUX AUTRES ORGA. SOC.	294	0,01	152	0,01	141	92,75
64590000 PROV CH SOC SUR CP	2 128	0,08	7 169	0,51	(5 041)	-70,32
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 648	0,13	3 385	0,24	263	7,76
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	30 373	1,08			30 373	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 314	0,69	4 008	0,29	15 306	381,92
68112000 DOT. AMT'S IM. CORPORELLES	19 314	0,69	4 008	0,29	15 306	381,92
Dotations aux provisions	1 175 195	41,88	420 094	30,06	755 101	179,75
68150000 DOT. PROV RISQ & CH. D'EXPLOI.	1 175 195	41,88	420 094	30,06	755 101	179,75
Reports en fonds dédiés			80 240	5,74	(80 240)	-100,00
68950000 REPORTS EN FONDS DEDIES			80 240	5,74	(80 240)	-100,00
Autres charges	35 671	1,27	13		35 658	N/S
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVR.	35 656	1,27			35 656	
65800000 CH. DIVERSES GESTION COURANTE	15		13		2	14,82
Résultat d'exploitation	6 392	0,23	16 864	1,21	(10 472)	-62,09
Total des produits financiers	30 913	1,10	999	0,07	29 914	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	30 913	1,10	999	0,07	29 914	N/S
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	30 913	1,10	999	0,07	29 914	N/S
Total des charges financières						
Résultat financier	30 913	1,10	999	0,07	29 914	N/S
Résultat courant avant impôts	37 306	1,33	17 863	1,28	19 443	108,84

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations %
Total des produits exceptionnels		1 527 0,05	13 797 0,99		(12 270) -88,94
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 512 0,05	2 297 0,16		(785) -34,19
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EX.		1 512 0,05	2 297 0,16		(785) -34,19
Produits exceptionnels sur opérations en capital		15			15
77560000 CESSION IMMO FINANCIERES		15			15
Reprises sur provisions et transferts de charges			11 500 0,82		(11 500) -100,00
78750000 REPR.PROV. / EXCEPTIONNEL			11 500 0,82		(11 500) -100,00
Total des charges exceptionnelles		7 850 0,28	15 025 1,08		(7 175) -47,75
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		7 035 0,25	11 800 0,84		(4 765) -40,38
67120000 PENALITES-AMENDES EXCEPTIONNEL		414 0,01			414
67200000 CHRGES EXCEP. / EX. ANTERIEUR		6 621 0,24	11 800 0,84		(5 179) -43,89
Charges exceptionnelles sur opération en capital		815 0,03	15		800 N/S
67560000 VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES		815 0,03	15		800 N/S
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			3 210 0,23		(3 210) -100,00
68710000 DOT. AMTS IMM. CORP. EXCEPT.			3 210 0,23		(3 210) -100,00
Résultat exceptionnel		(6 323) -0,23	(1 228) -0,09		(5 095) -414,78
Impôts sur les bénéfices		69			69
69510000 Impôts sur les sociétés sur revenus patrimon		69			69
Excédent ou déficit de l'exercice		30 913 1,10	16 635 1,19		14 279 85,84
Contributions volontaires en nature		26 155 0,93	18 510 1,32		7 646 41,31
Prestations en nature		26 155 0,93	18 510 1,32		7 646 41,31
87100000 CONTRIB. VOLONT. NATURE		26 155 0,93	18 510 1,32		7 646 41,31
Charges des contributions volontaires en nature		26 155 0,93	18 510 1,32		7 646 41,31
Mise à disposition gratuite biens		9 859 0,35	4 930 0,35		4 930 100,00
86100000 CONTRIB. VOLONT. NAT. LOYER EMM		9 859 0,35	4 930 0,35		4 930 100,00
Prestations		16 296 0,58	13 580 0,97		2 716 20,00
86200000 CONTRIB. VOLONT. NAT. TEMPSMED		16 296 0,58	13 580 0,97		2 716 20,00

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **7 664 631** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 838 776** euros
 - un total charges de **2 807 862** euros

 - dégage un résultat de **30 913** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association APPUI SANTE DU GRAND HAINAUT** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'ANC n°2018-06 et 2019-04, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) et homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28).

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 664 631** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 838 776** euros et un total **charges** de **2 807 862** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **30 913** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence..

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

1. Objet social, nature des activités réalisées et moyens mis en oeuvre

Cette Association, sur l'ensemble des territoires de l'Avesnois, du Cambrésis et du Valenciennois, a pour but la coordination des parcours de santé complexes afin d'améliorer le service rendu à la population et de concourir à la structuration des parcours de santé, conformément au cadre juridique fixé par les articles L.6327-1 et suivants du code de la santé publique et par leurs décrets d'application.

2. Faits marquants de l'exercice

Les principaux faits marquants relevés sur l'exercice sont les suivants :

- * Présence de 3 CSP ainsi que de 2 licenciements économiques liés au refus d'avenant ;
- * Taux d'absentéisme en forte hausse en 2023 ;
- * Généralisation des titres restaurants à partir de juin 2023 sur le nombre de jours travaillés ;
- * Généralisation de la complémentaire santé à partir de juin 2023 avec prise en charge à 75 % par l'employeur ;
- * Application de deux revalorisations du point lié à la Convention collective ;
- * Revalorisation des salaires des assistantes de coordination et assistantes administratives à partir d'octobre 2023

3. Modalités d'amortissements des immobilisations

Catégories d'immobilisations	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Installations, agencements et aménagements divers	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

4. Provisions pour risques et charges

a) Provisions pour indemnités de départ en retraite

Calcul de l'indemnité de départ en retraite au 31/12/2023 : **23 514.93€**

- Age de départ à la retraite: 62 ans
- Taux d'actualisation : 3.17%
- Taux d'évolution salariale : 1%
- Taux de charges patronales : 57.17% pour les cadres et 50.21% pour les non cadres
- Table de mortalité: Table Insee 2010

b) Provision pour risque de reversement d'une subvention

Les provisions pour risques et charges comportent une provision pour risque de reversement à l'ARS suite à

Annexe libre

la non atteinte du budget pour 2022 et 2023.

Cette provision s'élève à 299 090 € pour 2022 et à 934 101 € pour 2023.

5. Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont notamment constitués des produits de tarification attendus pour 2024 et 2025 pour un total de 4 639 720 €. Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés pour le même montant au 31/12/23.

6. Effectif

L'effectif au 31/12/2023 s'élève à 25 employés.

7. Contributions volontaires en nature

L'Association a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Mise à disposition des locaux de Valenciennes pour un total de 9 859 €, estimé selon le nombre de mètres carrés dédiés à l'Association et au coût réel qui en résulterait en l'absence de mise à disposition gratuite

- Evaluation des temps médicaux et non médicaux du Docteur Garcette et de M. Carré valorisés selon les temps passés pour un total de 16 296 €.

8. Rémunération des dirigeants

Conformément à l'Art. 833-17, comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles-ci ne sont pas fournies.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	3 365					3 365
Instal technique, matériel outillage industriels		9 011				9 011
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport			52 773			136 144
Matériel de bureau, informatique et mobilier	83 371		5 321			5 321
Emballages récupérables et divers				22 149		
Immobilisations corporelles en cours	22 149					22 149
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	108 884	9 011	58 094	22 149		153 840
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	120					120
Autres titres immobilisés	50 015	463			15	50 463
Prêts et autres immobilisations financières	5 725		510		800	5 435
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 860	463	510		815	56 018
TOTAL	164 744	9 474	58 604	22 149	815	209 858

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			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement	1 460	481	1 940
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres instal., agencement, aménagement divers		1 655	1 655
	Matériel de transport			
Matériel de bureau, mobilier	41 369	17 179	58 548	
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 829	19 314		62 143
TOTAL	42 829	19 314		62 143

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	25 209		1 694	23 515
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	987 769	1 175 195	340 217	1 822 747	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 012 978	1 175 195	341 911	1 846 262
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					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		1 012 978	1 175 195	341 911	1 846 262
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation { - financières { - exceptionnelles		1 175 195	341 911	
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 435	5 435	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	23 056	23 056	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 759	2 759	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 639 720	2 319 860	2 319 860
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers	11 435	11 435		
Charges constatées d'avance	7 123	7 123		
TOTAL DES CREANCES		4 689 529	2 369 669	2 319 860
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	237 283	237 283		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	79 999	79 999		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 806	88 806		
	Impôts sur les bénéfices	69	69		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 076	18 076		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 639 720	4 639 720			
TOTAL DES DETTES		5 063 954	5 063 954		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	281 114	16 635			297 749
Excédent ou déficit de l'exercice	16 635	(16 635)	30 913		30 913
Situation nette	555 073		30 913		585 987
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	555 073		30 913		585 987

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
EMERA Reprise APA	4 459				(216)	4 243	
PTA FIR	27 191					27 191	
RGSA 2015 Gérontoguide	24 120					24 120	
RGSA 2020 MAD Appui coord DAC	36 241					36 241	
RGSA - reclas. immo.mat.info	10 260				(10 260)		
MAIA SAMBRE site internet	17 510		5 321		(12 189)		
MAIA VAL	57 500		57 500				
MAIA CAMBRAI	25 592		25 592				
FONDS DEDIES SUR INVESTISSE					76 633	76 633	
RESCOM	72 494		49 897		(22 597)		
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	275 367		138 310		31 371	168 428	

En application de l'Art. 132-3, 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 crédit du compte "Utilisation de fonds dédiés".

Sont comptabilisées au crédit du compte "Utilisations de fonds dédiés" :

* Les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;

* Et pour les immobilisations amortissables, l'entité rapporte en produits le montant de l'acquisition sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 123
Divers		2 332	
Téléphonie, internet		1 568	
Maintenance		3 223	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 123

--

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT COMPTABLE	30 913	16 635
Reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	30 913	16 635
Dont résultat effectif sous gestion propre	30 913	16 635
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

--	--	--



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois
Espace Emmage Rue Henri Dunant - 59300 VALENCIENNES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois

Espace Emmage Rue Henri Dunant - 59300 VALENCIENNES

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'Association Appui santé Grand Hainaut Valenciennois Cambrésis
Sambre Avesnois,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre
rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les
caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que
nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et
leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes
de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces
conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, en application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des
familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à
l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine
professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.
Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec
les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de
l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions
de l'article L. 612-5 du code de commerce.



CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application des dispositions de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Rémunération versées visées aux articles L. 313-25 et R. 314-59 du Code de l'action sociale et des familles.

- **Personne concernée :**

Madame Christine Dureuil, Directrice de l'Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois.

- **Nature et objet :**

Reprise des rémunérations des directeurs des établissements sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L 312-1.

- **Modalités :**

La rémunération brute de Madame Christine Dureuil versée au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'est élevée à 56.245 €.

Valenciennes, le 27 juin 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois
Espace Emmage Rue Henri Dunant - 59300 VALENCIENNES

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes

Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois

Espace Emmage Rue Henri Dunant - 59300 VALENCIENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'Association Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois,

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 Appui Santé Du Grand Hainaut Valenciennois, Cambrésis, Sambre-Avesnois relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

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 financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



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.

Valenciennes, le 27 juin 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé