

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 DESTINES 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	

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	297 749	281 114
	Excédent ou déficit de l'exercice	30 913	16 635
	Total des fonds propres (situation nette)	585 987	555 073
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	585 987	555 073
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	168 428	275 367
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	168 428	275 367
Provisions	Provisions pour risques	1 822 747	987 769
	Provisions pour charges	23 515	25 209
	Total des provisions	1 846 262	1 012 978
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 283	239 580
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	186 951	174 489
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		463
	Produits constatés d'avance	4 639 720	7 434 415
	Total des dettes	5 063 954	7 848 946
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 664 631	9 692 365
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	30 913,40	16 634,69
	(1) Dont à moins d'un an	5 063 954	7 848 946
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

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		
CHARGES D'EXPLOITATION	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
	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 FINANCIÈRES	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
	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 IMMOS 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 ENTOUTRAGE			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 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations	%
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 31/12/2023	12 mois	01/07/2022 31/12/2022	6 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance						
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 639 720	60,53	7 434 415	76,70	(2 794 695)	-37,59
	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 POST AUX	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. TEMPS MED	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	Viremt 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. agencet aménagement	3 365					3 365
	Instal technique, matériel outillage industriels		9 011				9 011
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			52 773			
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	83 371					136 144
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	22 149		5 321	22 149		5 321
	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				
	Dette 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.

--

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
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 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