

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2021

AUDIT LEGALIS

293, AVENUE DE LA POLONIA – ZAC DU BORD DES EAUX

BP 50025 – 62251 HENIN-BEAUMONT CEDEX

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux Membres de l'Association,

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 LE CHEVAL BLEU relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, 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 LE CHEVAL BLEU à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie du COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne le traitement des créances usagers et produits à recevoir notamment en matière de subventions.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes.

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 LE CHEVAL BLEU 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou



non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Hénin-Beaumont, le 18 Octobre 2022

LA SARL AUDIT LEGALIS,
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Représentée par Jean-Marie COUVEZ



Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 619	2 952	1 667	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	249 419		249 419	249 419
Constructions	393 614	207 304	186 310	199 774
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 257	948	310	
Autres immobilisations corporelles	365 927	261 978	103 949	82 008
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	1 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 958		6 958	7 413
TOTAL I	1 022 795	473 181	549 613	539 615
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	166 119	19 958	146 160	147 146
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	120 227		120 227	90 602
Valeurs mobilières de placement	51 001		51 001	50 451
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 073 935		1 073 935	636 629
Charges constatées d'avance	2 663		2 663	12 089
TOTAL III	1 413 944	19 958	1 393 986	936 917
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 436 739	493 140	1 943 599	1 476 532

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	117 013	81 668
Autres réserves		
Report à nouveau	434 130	351 341
Excédent ou déficit de l'exercice	77 114	118 135
Situation nette	628 257	551 143
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	145 739	150 887
Provisions règlementées		
TOTAL I	773 996	702 030
II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	332 297	260 484
TOTAL III	332 297	260 484
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	236 635	228 881
Emprunts et dettes financières diverses	11 510	9 633
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 405	60 379
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	276 743	202 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 427	12 280
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	231 587	
TOTAL V	837 306	514 017
VI		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 943 599	1 476 532

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	454 969	366 056
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 829 418	1 457 866
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		2 026
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 238	14 880
Utilisations des fonds dédiés	127 870	21 000
Autres produits	2 336	1 863
TOTAL I	2 441 832	1 863 691
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	4 554	2 676
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	433 935	373 480
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	119 137	75 416
Salaires et traitements	1 132 867	858 434
Charges sociales	433 310	307 117
Dotations aux amortissements et dépréciations	33 905	31 362
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	199 683	100 000
Autres charges	6 815	2 979
TOTAL II	2 364 206	1 751 464
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	77 626	112 227
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 685	1 733
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 685	1 733
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 014	3 267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	3 014	3 267
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 330	-1 534
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	76 296	110 693

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 234	
Sur opérations en capital	5 148	7 452
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	8 382	7 452
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 564	10
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	7 564	10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	818	7 442
VII		
Participations des salariés aux résultats		
VIII		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 451 898	1 872 876
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 374 784	1 754 741
EXCEDENT OU DEFICIT	77 114	118 135
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Présentation de l'association

Le Cheval Bleu propose des services intégrés contribuant à faciliter l'insertion des personnes en difficulté psychologique :

- L'équipe mobile, psychiatrie précarité
- Le SAMSAH spécialisé dans le handicap psychique
- La pré insertion professionnelle
- Le logement, par des appartements associatifs et la résidence accueil
- Le Club, étroitement associé au GEM de Liévin,
- Les ateliers de création,
- Les groupes thérapeutiques spécialisés pour les auteurs de violence familiale ou de violences sexuelles.

Ci-après les effectifs moyens par catégorie :

Catégorie	Effectif moyen au 31/12/2021
Cadre	23.75
Employé	6.63
Contrat aidé + CDD	1.83
Stagiaire	

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège social : 31 rue Roger Salengro à Bully-Les-Mines

La résidence accueil : 13 rue Jules Verne à Bully-Les-Mines

Centre Médico social : Harnes

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 1 943 599 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 77 114 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'association ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 90 897 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 138 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15.20 €/heure correspond à un montant de 2 090 euros :

- Tenue des conseils d'administration : 12 heures
- Participation de la présidente aux comités de direction (2 par mois) : 77 heures
- Préparation et suivi des CA et AG par la secrétaire : 5 heures
- Participation de la trésorière aux comités de direction et préparation des CA et AG : 39 heures

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite d'un local administratif 120 rue des Fusillés à Harnes, via SIA HABITAT, valorisé à 300€ par mois soit 3 600 euros.

Information requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 575€ TTC.



Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
	Frais d'établissement et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 202		2 417
	TOTAL	2 202		2 417
	Terrains	249 419		
	Constructions :	222 833		
	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions	170 781		
	Installations :	808		449
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers	64 790		22 743
	- De transport	20 780		
	Matériel :	238 864		18 749
	- De bureau et informatique, mobilier			
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
	TOTAL	968 276		41 942
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres :	1 000		
	- Participations			
	- Titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	7 413		402
	TOTAL	8 413		402
	TOTAL GENERAL	978 891		44 761

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 619	
	TOTAL			4 619	
	Terrains			249 419	
	Constructions :			222 833	
	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencements et aménagements const.			170 781	
	Installations :			1 257	
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencements et aménagements divers			87 534	
	- De transport			20 780	
	Matériel :			257 613	
	- De bureau et informatique, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL			1 010 218	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres :			1 000	
	- Participations				
	- Titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	857		6 958	
	TOTAL	857		7 958	
	TOTAL GENERAL	857		1 022 785	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



- NaN -

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL		2 202	750		2 952	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		437 074	33 155		470 229	
TOTAL GENERAL		439 276	33 905		473 181	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 958		6 958
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	19 958	19 958	
Clients, usagers et comptes rattachés	146 160	146 160	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 782	7 782	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	45 452	45 452	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	66 992	66 992	
Charges constatées d'avance	2 663	2 663	
TOTAL	295 965	289 008	6 958

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	236 635	32 282	125 288	79 064
- A plus d'1 an à l'origine	11 510	11 510		
Emprunts et dettes financières diverses	66 405	66 405		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	104 560	104 560		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	137 907	137 907		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	34 276	34 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	14 427	14 427		
Produits constatés d'avance	231 587	231 587		
TOTAL	837 306	632 953	125 288	79 064

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 40 000
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 32 240

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



- NaN -

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	81 668		36 872	1 526	117 013
Report à nouveau	351 341		109 801	27 012	434 130
Excédent ou déficit de l'exercice	118 135				77 114
Situation nette	551 143		146 673	28 539	628 257
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	150 887			5 148	145 739
Provisions réglementées					
TOTAL	702 030		146 673	33 686	773 996

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



- NaN -

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FIR OIGNIES	40 000	40 000	40 000			40 000	
FIR HABITATS INCLUSFIS	60 000	60 000	60 000			60 000	
AVDL ACCOMPAGNEMENT	21 000		21 000			21 000	
AVDL LOGEMENT	11 250		11 250			11 250	
DDCS 62	82 614	82 614	82 614			82 614	
DDCS 62	45 620	50 000	45 620			45 620	
CONSULTATION PSY		71 683				71 683	
DDCS 62 VIAL		28 000				28 000	
TOTAL	260 484	332 297	260 484			360 167	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2021	31/12/2020
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
SIA HABITAT Mise à disposition du local de Harnes		3 600	3 600
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat des membres du Comité de Direction et Conseil d'administration		2 090	2 090
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		5 690	5 690

	Répartition par nature de ressources	31/12/2021	31/12/2020
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
SIA HABITAT Mise à disposition du local de Harnes		3 600	3 600
TOTAL			
875 - Bénévolat			
Bénévolat des membres du Comité de Direction et Conseil d'administration		2 090	2 090
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		5 690	5 690

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	203 930
TOTAL	203 930

[illegible]

EXPERT COMPTABLE
★ Jean-Marie COUVEZ ★
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 801	13 297
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	180 998	128 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	198 798	141 943

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	64 157	35 955
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	64 157	35 955

Commentaire

produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation	231 587	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		231 587	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	2 663	12 089
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 663	12 089

Commentaire

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



- NaN -

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
RESIDENCE ACCUEIL	116 074
APPARTEMENTS ET HEBERGEMENTS D'URGENCE	81 317
VACATIONS	110 538
GEM	50 657
CENTRE DE SANTE	61 092
REPAS	35 567
CCAS	14 066
AUTRES ACTIVITES	3 434
TOTAL	472 745

Commentaire



Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice		Montant
SAMSAH ARS		4 717
SAMSAH PAS DE CALAIS		4 646
AUTRES ACTIVITES		67 751
Total		77 114

Commentaire

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"



- NaN -

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

R A P P O R T S P E C I A L

D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S

S U R L E S C O N V E N T I O N S R E G L E M E N T E E S

E X E R C I C E A U 3 1 D E C E M B R E 2 0 2 1

Association Le Cheval Bleu

**29/31, rue Roger Salengro
BP 73**

62160 BULLY LES MINES

Hénin-Beaumont, le 18 Octobre 2022

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

**LA SARL AUDIT LEGALIS,
COMMISSAIRE AUX COMPTES**
Représentée par Jean-Marie COUVEZ

