

Association Le Cheval Bleu

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

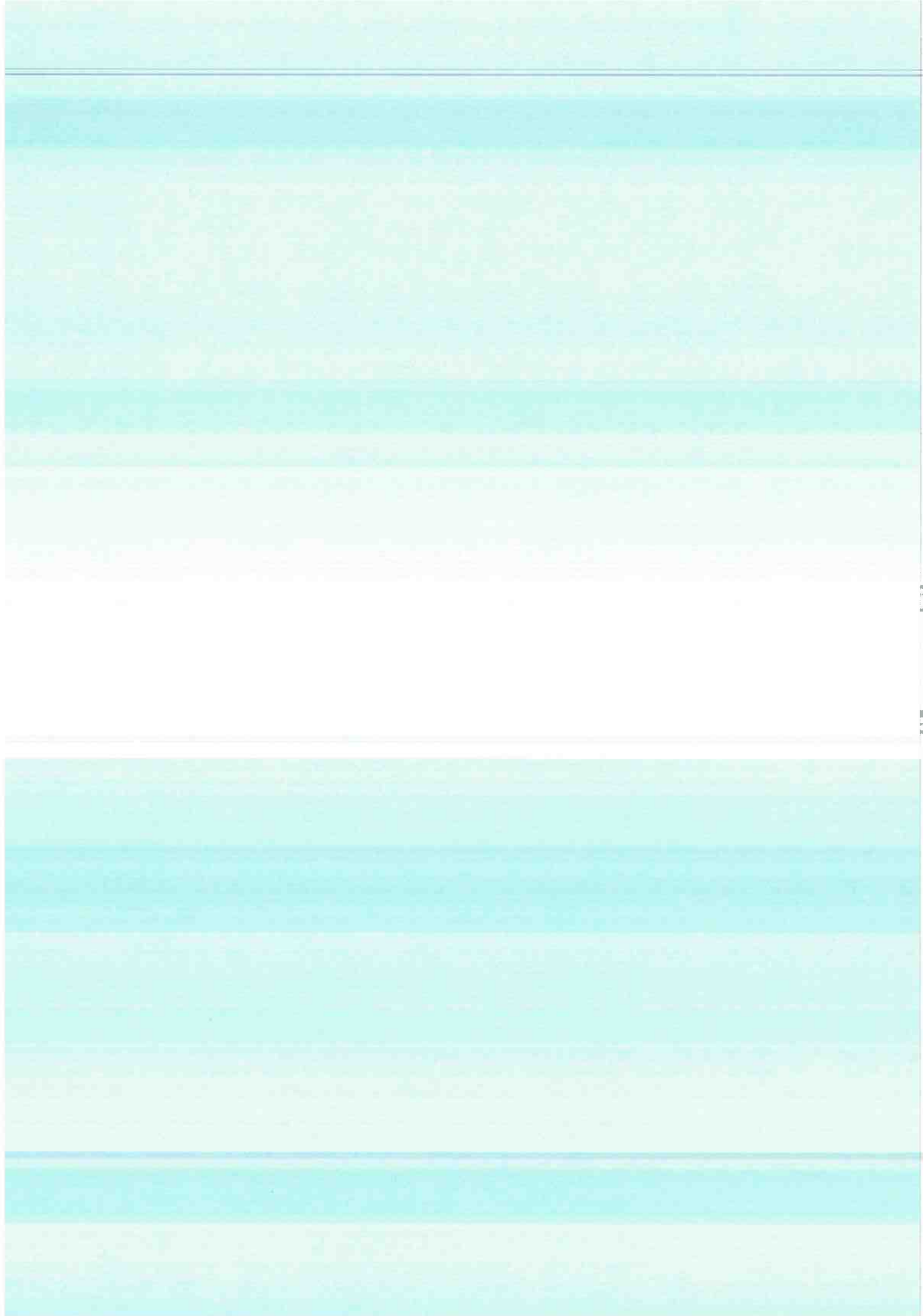
62160 BULLY LES MINES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2023**

AUDIT LEGALIS

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

BP 50025 – 62251 HENIN-BEAUMONT CEDEX



Hénin-Beaumont, le 11 Novembre 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

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 31/12/2023, 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 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 2023 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

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.

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 :

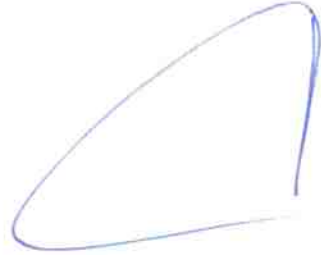
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 11 Novembre 2024

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



Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	2 640	248	2 392	
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 112	3 056	56	862
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	256 919		256 919	256 919
Constructions	553 764	242 565	311 199	308 164
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 887	1 680	1 207	1 618
Autres immobilisations corporelles	499 191	316 116	183 076	191 063
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	556		556	1 889
Autres immobilisations financières	8 519		8 519	8 269
TOTAL I	1 328 588	563 665	764 923	769 784
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 619	19 958	100 661	71 042
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	602 779		602 779	270 688
Valeurs mobilières de placement	52 531		52 531	51 508
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	955 821		955 821	1 231 474
Charges constatées d'avance	1 679		1 679	2 190
TOTAL III	1 733 428	19 958	1 713 470	1 626 901
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 062 017	583 624	2 478 393	2 396 685



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	129 702	121 730
Autres réserves		
Report à nouveau	628 463	506 527
Excédent ou déficit de l'exercice	111 929	129 909
Situation nette	870 095	758 165
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	135 444	140 592
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 005 539	898 757
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DÉDIÉS		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	390 071	401 245
Emprunts et dettes financières diverses	12 703	11 808
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 347	57 030
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	355 049	338 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 798	7 050
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	407 980	406 591
TOTAL V	1 253 948	1 222 583
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 478 393	2 396 685

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	941	504
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	511 973	476 501
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 401 630	2 108 264
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 270	39 771
Utilisations des fonds dédiés	275 345	159 683
Autres produits	2 085	2 084
TOTAL I	3 232 244	2 786 808
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	8 944	7 526
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	517 124	486 819
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	163 141	136 955
Salaires et traitements	1 540 344	1 347 641
Charges sociales	603 149	517 906
Dotations aux amortissements et dépréciations	69 798	52 541
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	218 907	102 731
Autres charges	1 024	2 374
TOTAL II	3 122 431	2 654 492
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	109 813	132 315
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 886	2 905
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 886	2 905
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 911	3 706
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	7 911	3 706
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 025	-801
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	106 788	131 514

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



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 148	5 148
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	5 148	5 148
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6	6 753
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	6	6 753
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 142	-1 606
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 242 277	2 794 860
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 130 348	2 664 952
EXCEDENT OU DEFICIT	111 929	129 909
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
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 31/12/2023
Cadre	
Employé	
Contrat aidé + CDD	
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 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 478 393 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 111 929 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

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.

- 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

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



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

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 303 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 15.20 €/heure correspond à un montant de 4 606 euros :

- Tenue des conseils d'administration : 12 heures
- Participation aux comités de Direction, aux différentes réunions concernant l'achat et les travaux de la maison voisine et celles concernant la

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 8 103,60€ 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			2 640
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 619		
TOTAL	4 619		2 640
Terrains	256 919		
Constructions :	359 333		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	170 781		23 362
Installations :	2 887		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	104 223		7 062
Matériel :	94 352		24 549
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	265 602		8 119
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 254 098		63 093
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	1 000		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 157		
TOTAL	11 157		
TOTAL GENERAL	1 269 874		65 733
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			2 640
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			256 919
Constructions :			359 333
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.	-288		194 431
Installations :			2 887
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencts et aménagt. divers			111 285
Matériel :			118 901
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier		4 716	269 006
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	-288	4 716	1 312 762
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			1 000
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 083		9 074
TOTAL	1 083		10 074
TOTAL GENERAL	795	6 223	1 328 588

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



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			248		248
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 758	806	1 507	3 056
TOTAL		3 758	1 054	1 507	3 304
Terrains					
Constructions : - Sur sol propre		95 671	13 383		109 054
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		126 279	7 232		133 511
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 269	411		1 680
Installations générales, agencements et aménagements divers		31 277	10 014		41 291
Matériel de transport		31 091	17 142		48 233
Matériel de bureau et informatique, mobilier		210 745	20 562	4 716	226 591
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		496 332	68 745	4 716	560 361
TOTAL GENERAL		500 090	69 798	6 223	563 665
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice			
		Dotations		Reprises	
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.					
Constructions : - Sur sol d'autrui					
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.					
Inst. tech. mat. et outill. 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	556		556
Autres immobilisations financières	8 519		8 519
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	19 958	19 958	
Clients, usagers et comptes rattachés	100 661	100 661	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 079	3 079	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	524 156	524 156	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	75 543	75 543	
Charges constatées d'avance	1 679	1 679	
TOTAL	734 151	725 076	9 074

(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	390 071	390 071		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	12 703	12 703		
Fournisseurs et comptes rattachés	67 347	67 347		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	135 688	135 688		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	184 591	184 591		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	34 770	34 770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	20 798	20 798		
Produits constatés d'avance	407 980	407 980		
TOTAL	1 253 948	1 253 948		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	121 730		7 972		129 702
Report à nouveau	506 527		129 132	7 196	628 463
Excédent ou déficit de l'exercice	129 909				111 929
Situation nette	758 165		137 104	7 196	870 095
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	140 592			5 148	135 444
Provisions réglementées					
TOTAL	898 757		137 104	12 343	1 005 539

Commentaire



Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépendance au cours des 2 derniers exercices
FIR OIGNIES	40 000		40 000				
DDCS 62	82 614		82 614				
DDCS 62	50 000		50 000				
CONSULTATION PSY	74 731		74 731				
DDCS 62 VIAL	28 000		28 000				
HJ						116 176	
FIR ARS						74 731	
DDCS 62						28 000	
TOTAL	275 345		275 345			218 907	

(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	
	31/12/2023	31/12/2022
	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	3 600	3 600
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat des membres du Comité de Direction et Conseil d'administration		4 606
TOTAL		4 606
TOTAL GENERAL	3 600	8 206
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	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	3 600	3 600
875 - Bénévolat		
Bénévolat des membres du Comité de Direction et Conseil d'administration		4 606
TOTAL		4 606
TOTAL GENERAL	3 600	8 206



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

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	376 519
TOTAL	376 519

PRET 300K€ : Hypothèque légale spéciale ou privilège sur immeuble a usage commercial
 PRET 21 613€ : Gage ou nantissement sur véhicule de tourisme
 PRET 21 358€ : Gage ou nantissement sur véhicule de tourisme
 PRET 315K€ : Hypothèque sur bureaux

ENGAGEMENTS REÇUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 373	18 747
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	223 710	208 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	251 083	227 735

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	64 407	27 226
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	64 407	27 226

Commentaire



Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	407 980	406 591
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		407 980	406 591
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 679	2 190
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 679	2 190

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation	Montant
RESIDENCE ACCUEIL	119 230
APPARTEMENTS ET HEBERGEMENTS D'URGENCE	91 199
VACATIONS	110 538
GEM	35 396
CENTRE DE SANTE	96 603
REPAS	39 654
CCAS	8 460
AUTRES ACTIVITES	30 310
TOTAL	531 390

Commentaire



Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice		Montant
SAMSAH ARS		-563
SAMSAH PAS DE CALAIS		-1 968
AUTRES ACTIVITES		114 492
Total		111 961

Commentaire

