

Association APPUI SANTE ARTOIS

PAVILLON ANET GRANDE RESIDE
19 RUE HANS CHRISTIAN ANDERSEN
62300 LENS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



247 c, route de Béthune
Z.A.L. - BP 283
62305 LENS cedex
Téléphone : 03.21.13.54.54
Télécopie : 03.21.13.54.55
contact@ec3a-depl.com
www.ec3a-depl.com

136, bd Victor Hugo
BP 552
62411 BETHUNE
Téléphone : 03.21.57.19.64
Télécopie : 03.21.56.46.51

Rapport de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 02/02/23 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association APPUI SANTE ARTOIS** relatif à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 240 504 euros

Chiffre d'affaires : euros

Résultat net comptable : -59 207 euros

Fait à LENS

Le 15/05/2024

Signature
ALLAIS Ludovic

Signé électroniquement le 15/05/2024 par
Ludovic Allais



Bilan Actif

| | | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 |
|---------------------------|---|--------------|-------------------|--------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 6 948,64 | 4 018,76 | 2 929,88 | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | 90 417,60 | 90 417,60 | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 79 310,00 | 67 796,46 | 11 513,54 | 8 497,46 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 15,00 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 2 200,00 | | 2 200,00 | |
| TOTAL (I) | | 178 876,24 | 162 232,82 | 16 643,42 | 8 512,46 |
| 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 | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 16 139,07 | | 16 139,07 | 64 277,20 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 1 200 374,20 | | 1 200 374,20 | 791 647,38 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 7 347,15 | | 7 347,15 | 8 858,89 |
| | TOTAL (II) | 1 223 860,42 | | 1 223 860,42 | 864 783,47 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | | 1 402 736,66 | 162 232,82 | 1 240 503,84 | 873 295,93 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 2 200,00 | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--|--------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | 15 784,00 | 15 784,00 |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 259 955,24 | 206 942,36 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | Report à nouveau | | |
| | Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | (59 207,17) | 53 012,88 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 217 532,07 | 276 739,24 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 6 419,35 | 2 797,21 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | 6 419,35 | 2 797,21 |
| | Total des fonds propres | 223 951,42 | 279 536,45 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | 607 231,17 | 296 974,89 |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Fonds dédiés sur concours publics | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | 607 231,17 | 296 974,89 |
| Provisions | Provisions pour risques | 1 704,01 | 2 735,98 |
| | Provisions pour charges | 76 133,00 | 53 890,00 |
| | Total des provisions | 77 837,01 | 56 625,98 |
| 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 | 193 705,12 | 145 175,00 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 124 934,71 | 71 983,61 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 12 844,41 | 23 000,00 |
| | Total des dettes | 331 484,24 | 240 158,61 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 1 240 503,84 | 873 295,93 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (59 207,17) | 53 012,88 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 331 484,24 | 240 158,61 |
| (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 | 11 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | | |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | | |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 489 488,89 | 829 688,33 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 50,00 | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 105,86 | 39 371,21 |
| | Utilisations des fonds dédiés | 26 469,89 | |
| | Autres produits | 8,02 | 99,79 |
| Total des produits d'exploitation | | 1 521 122,66 | 869 159,33 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 193 521,22 | 104 478,58 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 29 473,30 | 3 620,03 |
| | Salaires et traitements | 519 973,60 | 209 670,37 |
| | Charges sociales | 398 501,77 | 148 978,49 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 4 799,68 | 1 576,58 |
| | Dotation aux provisions | 22 243,00 | 46 689,01 |
| | Reports en fonds dédiés | 336 726,17 | 296 974,89 |
| | Autres charges | 11,39 | 1,85 |
| Total des charges d'exploitation | | 1 505 250,13 | 811 989,80 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 15 872,53 | 57 169,53 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---|--------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 15 872,53 | 57 169,53 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | 466,26 | |
| | 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 | 2 246,13 | 510,00 |
| | Total des produits financiers | 2 712,39 | 510,00 |
| 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 | | 2 712,39 | 510,00 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 18 584,92 | 57 679,53 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 19 402,78 | |
| | Sur opérations en capital | 1 319,56 | 333,35 |
| | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | 20 722,34 | 333,35 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 98 514,43 | 5 000,00 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | 98 514,43 | 5 000,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (77 792,09) | (4 666,65) |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 1 544 557,39 | 870 002,68 |
| TOTAL DES CHARGES | | 1 603 764,56 | 816 989,80 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (59 207,17) | 53 012,88 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |
| TOTAL | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

Détail de l'Actif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12,00 mois | 25/01/2022 31/12/2022 | 11,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 16 643,42 | 1,34 | 8 512,46 | 0,97 | 8 130,96 | 95,52 |
| Concessions brevets et droits similaires | 2 929,88 | 0,24 | | | 2 929,88 | |
| 205000 LOGICIELS | 6 948,64 | 0,56 | 3 745,94 | 0,43 | 3 202,70 | 85,50 |
| 280500 AMORT LOGICIEL | (4 018,76) | -0,32 | (3 745,94) | -0,43 | (272,82) | -7,28 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| 208100 AUTRES IMMOS INCORPORELLE | 90 417,60 | 7,29 | 90 417,60 | 10,35 | | |
| 280810 AMORT AUTRES IMMOS INCORP | (90 417,60) | -7,29 | (90 417,60) | -10,35 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 11 513,54 | 0,93 | 8 497,46 | 0,97 | 3 016,08 | 35,49 |
| 218300 MATERIEL DE BUREAU ET INF | 50 066,22 | 4,04 | 42 523,28 | 4,87 | 7 542,94 | 17,74 |
| 218301 MATERIEL DE BUREAU | 4 390,11 | 0,35 | 4 390,11 | 0,50 | | |
| 218400 MOBILIER | 8 371,77 | 0,67 | 8 371,77 | 0,96 | | |
| 218401 MOBILIER SP | 4 970,93 | 0,40 | 4 970,93 | 0,57 | | |
| 218410 MAT DE BUREAU ACCUEIL | 7 810,97 | 0,63 | 7 810,97 | 0,89 | | |
| 218420 MAT DE BUREAU ARCHIVES | 3 700,00 | 0,30 | 3 700,00 | 0,42 | | |
| 281830 AMORT. MAT. DE BUREAU | (39 169,63) | -3,16 | (34 941,87) | -4,00 | (4 227,76) | -12,10 |
| 281831 AMORTISSEMENT MAT BUREAU | (4 318,46) | -0,35 | (4 175,16) | -0,48 | (143,30) | -3,43 |
| 281840 AMORT MOBILIER | (12 797,40) | -1,03 | (12 641,60) | -1,45 | (155,80) | -1,23 |
| 281841 AMORT MOBILIER VA | (7 810,97) | -0,63 | (7 810,97) | -0,89 | | |
| 281842 AMORT MAT BUREAU ARCHIVES | (3 700,00) | -0,30 | (3 700,00) | -0,42 | | |
| Autres titres immobilisés | | | 15,00 | | (15,00) | -100,00 |
| 271000 TITRES IMMOBILISES | | | 15,00 | | (15,00) | -100,00 |
| Autres immobilisations financières | 2 200,00 | 0,18 | | | 2 200,00 | |
| 275000 BADGES TELEPEAGE ULYS | 2 200,00 | 0,18 | | | 2 200,00 | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 1 223 860,42 | 98,66 | 864 783,47 | 99,03 | 359 076,95 | 41,52 |
| Autres créances | 16 139,07 | 1,30 | 64 277,20 | 7,36 | (48 138,13) | -74,89 |
| 409800 FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR | | | 357,01 | 0,04 | (357,01) | -100,00 |
| 441100 SUBVENTION A RECEVOIR | | | 59 940,00 | 6,86 | (59 940,00) | -100,00 |
| 467000 EMERAUDE | 16 139,07 | 1,30 | | | 16 139,07 | |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR | | | 3 980,19 | 0,46 | (3 980,19) | -100,00 |
| Disponibilités | 1 200 374,20 | 96,77 | 791 647,38 | 90,65 | 408 726,82 | 51,63 |
| 512000 CREDIT MUTUEL GEPALH | | | 53 028,43 | 6,07 | (53 028,43) | -100,00 |
| 512001 BANQUE EMERAUDE | | | 24 747,05 | 2,83 | (24 747,05) | -100,00 |
| 512100 BPN ASA | 1 121 118,07 | 90,38 | 389 262,41 | 44,57 | 731 855,66 | 188,01 |
| 512300 BPN GEPALH | | | 247 599,49 | 28,35 | (247 599,49) | -100,00 |
| 512400 BPN LIVRET ASA | 79 256,13 | 6,39 | 77 010,00 | 8,82 | 2 246,13 | 2,92 |
| Charges constatées d'avance | 7 347,15 | 0,59 | 8 858,89 | 1,01 | (1 511,74) | -17,06 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 7 347,15 | 0,59 | 8 858,89 | 1,01 | (1 511,74) | -17,06 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 1 240 503,84 | 100,00 | 873 295,93 | 100,00 | 367 207,91 | 42,05 |

Détail du Passif

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12,00 mois | 25/01/2022 31/12/2022 | 11,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 223 951,42 | 18,05 | 279 536,45 | 32,01 | (55 585,03) | -19,88 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 217 532,07 | 17,54 | 276 739,24 | 31,69 | (59 207,17) | -21,39 |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 15 784,00 | 1,27 | 15 784,00 | 1,81 | | |
| 102000 FONDS ASSOCIATIFS EMERAUDE | 15 784,00 | 1,27 | 15 784,00 | 1,81 | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 259 955,24 | 20,96 | 206 942,36 | 23,70 | 53 012,88 | 25,62 |
| 106800 RESERVES ASSOCIATIVES CSP | 102 556,74 | 8,27 | 102 556,74 | 11,74 | | |
| 106810 RESERVES SOUS CONTROLE | 65 771,26 | 5,30 | 65 771,26 | 7,53 | | |
| 106811 RESERVES ASSOCIATIVES VA/CSP | 30 337,76 | 2,45 | 30 337,76 | 3,47 | | |
| 106812 FONDS PROPRES EMERAUDE | 8 276,60 | 0,67 | 8 276,60 | 0,95 | | |
| 106813 FONDS PROPRES ASA | 53 012,88 | 4,27 | | | 53 012,88 | |
| Report à nouveau | 1 000,00 | 0,08 | 1 000,00 | 0,11 | | |
| 110000 REPORT A NOUVEAU | 1 000,00 | 0,08 | 1 000,00 | 0,11 | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (59 207,17) | -4,77 | 53 012,88 | 6,07 | (112 220,05) | -211,68 |
| Total des autres fonds propres | 6 419,35 | 0,52 | 2 797,21 | 0,32 | 3 622,14 | 129,49 |
| Subventions d'investissement | 6 419,35 | 0,52 | 2 797,21 | 0,32 | 3 622,14 | 129,49 |
| 131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 8 072,26 | 0,65 | 3 130,56 | 0,36 | 4 941,70 | 157,85 |
| 139000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | (1 652,91) | -0,13 | (333,35) | -0,04 | (1 319,56) | -395,85 |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | 607 231,17 | 48,95 | 296 974,89 | 34,01 | 310 256,28 | 104,47 |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 607 231,17 | 48,95 | 296 974,89 | 34,01 | 310 256,28 | 104,47 |
| 194000 FONDS DEDIES - SUBV. EXPL. | 607 231,17 | 48,95 | 296 974,89 | 34,01 | 310 256,28 | 104,47 |
| TOTAL III - Total des Provisions | 77 837,01 | 6,27 | 56 625,98 | 6,48 | 21 211,03 | 37,46 |
| Provisions pour risques | 1 704,01 | 0,14 | 2 735,98 | 0,31 | (1 031,97) | -37,72 |
| 151000 PROVISION POUR RISQUE | 1 704,01 | 0,14 | 2 735,98 | 0,31 | (1 031,97) | -37,72 |
| Provisions pour charges | 76 133,00 | 6,14 | 53 890,00 | 6,17 | 22 243,00 | 41,27 |
| 153100 PROVISION RETRAITE | 76 133,00 | 6,14 | 53 890,00 | 6,17 | 22 243,00 | 41,27 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 331 484,24 | 26,72 | 240 158,61 | 27,50 | 91 325,63 | 38,03 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 193 705,12 | 15,62 | 145 175,00 | 16,62 | 48 530,12 | 33,43 |
| 408100 FACTURES FOURNISSEURS NON PARVEN | 193 705,12 | 15,62 | 145 175,00 | 16,62 | 48 530,12 | 33,43 |
| Dettes fiscales et sociales | 124 934,71 | 10,07 | 71 983,61 | 8,24 | 52 951,10 | 73,56 |
| 421000 SALAIRES NETS A PAYER | | | 263,71 | 0,03 | (263,71) | -100,00 |
| 428200 PROVISION CP | 42 311,99 | 3,41 | 28 622,29 | 3,28 | 13 689,70 | 47,83 |
| 428210 PROV HEURES RECUPERATIONS | 2 534,89 | 0,20 | 1 983,73 | 0,23 | 551,16 | 27,78 |
| 431000 URSSAF | 20 453,15 | 1,65 | 15 403,24 | 1,76 | 5 049,91 | 32,78 |
| 437200 PREVOYANCE | 2 147,87 | 0,17 | 1 514,62 | 0,17 | 633,25 | 41,81 |
| 437300 RETRAITE | 5 865,19 | 0,47 | 4 035,51 | 0,46 | 1 829,68 | 45,34 |
| 438200 CH.SOC S/ PROV CP | 20 054,86 | 1,62 | 13 015,74 | 1,49 | 7 039,12 | 54,08 |
| 438210 CH.SOC. S/ HEURES RECUP | 1 140,70 | 0,09 | 892,68 | 0,10 | 248,02 | 27,78 |
| 438600 CHARGES SOCIALES A PAYER | 2 888,55 | 0,23 | | | 2 888,55 | |
| 438700 IJSS CPAM + MALAKOFF | | | 2 744,43 | 0,31 | (2 744,43) | -100,00 |
| 442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 1 667,84 | 0,13 | 1 230,27 | 0,14 | 437,57 | 35,57 |
| 447100 FORMATION CONTINUE | 3 662,67 | 0,30 | 2 277,39 | 0,26 | 1 385,28 | 60,83 |

Détail du Passif

| | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12,00 mois | 25/01/2022 31/12/2022 | 11,00 mois | Variations | % |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------|--------|
| 447200 | TAXE SUR LES SALAIRES | 22 207,00 | 1,79 | | | 22 207,00 | |
| Produits constatés d'avance | | 12 844,41 | 1,04 | 23 000,00 | 2,63 | (10 155,59) | -44,15 |
| 487000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 12 844,41 | 1,04 | 23 000,00 | 2,63 | (10 155,59) | -44,15 |
| Total du passif | | 1 240 503,84 | 100,00 | 873 295,93 | 100,00 | 367 207,91 | 42,05 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12,00 mois | 25/01/2022 31/12/2022 | 11,00 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Total des produits d'exploitation | 1 521 122,66 | 100,00 | 869 159,33 | 100,00 | 651 963,33 | 75,01 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | 1 489 538,89 | 97,92 | 829 688,33 | 95,46 | 659 850,56 | 79,53 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 489 488,89 | 97,92 | 829 688,33 | 95,46 | 659 800,56 | 79,52 |
| 740000 SUBVENTION D'EXPLOITATION | 1 472 457,00 | 96,80 | 762 699,21 | 87,75 | 709 757,79 | 93,06 |
| 740001 SUBVENTION BUDGET ACCORDE | | | 66 989,12 | 7,71 | (66 989,12) | -100,00 |
| 740100 SUBVENTION A RS CREDIT NON RECONDU | 17 031,89 | 1,12 | | | 17 031,89 | |
| Ressources générosité du public - Dons manuels | 50,00 | | | | 50,00 | |
| 754000 DONS | 50,00 | | | | 50,00 | |
| Autres produits d'exploitation | 31 583,77 | 2,08 | 39 471,00 | 4,54 | (7 887,23) | -19,98 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 5 105,86 | 0,34 | 39 371,21 | 4,53 | (34 265,35) | -87,03 |
| 781510 REPRISE PROVISION | 1 031,97 | 0,07 | 36 771,48 | 4,23 | (35 739,51) | -97,19 |
| 791300 FORMATION CONTINUE | 3 457,80 | 0,23 | 2 599,73 | 0,30 | 858,07 | 33,01 |
| 791400 IJSS | 616,09 | 0,04 | | | 616,09 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 26 469,89 | 1,74 | | | 26 469,89 | |
| 789400 REPRISE FONDS DEDIES | 26 469,89 | 1,74 | | | 26 469,89 | |
| Autres produits | 8,02 | | 99,79 | 0,01 | (91,77) | -91,96 |
| 758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE | 8,02 | | 99,79 | 0,01 | (91,77) | -91,96 |
| Total des charges d'exploitation | 1 505 250,13 | 98,96 | 811 989,80 | 93,42 | 693 260,33 | 85,38 |
| Autres achats et charges externes | 193 521,22 | 12,72 | 104 478,58 | 12,02 | 89 042,64 | 85,23 |
| 606100 EDF | 3 097,48 | 0,20 | 326,82 | 0,04 | 2 770,66 | 847,76 |
| 606110 EAUX | 349,53 | 0,02 | 158,24 | 0,02 | 191,29 | 120,89 |
| 606300 PETIT EQUIPEMENT | 5 348,93 | 0,35 | 11 302,01 | 1,30 | (5 953,08) | -52,67 |
| 606400 FOURNITURES DE BUREAU | 2 718,28 | 0,18 | 4 941,88 | 0,57 | (2 223,60) | -45,00 |
| 606800 AUTRES MATIERES ET FOURNI | 1 715,54 | 0,11 | 1 135,87 | 0,13 | 579,67 | 51,03 |
| 613200 LOYERS | 26 179,04 | 1,72 | 12 696,61 | 1,46 | 13 482,43 | 106,19 |
| 613510 TELESURVEILLANCE | 677,74 | 0,04 | 369,52 | 0,04 | 308,22 | 83,41 |
| 613520 LOCATION IMPRIMANTE | | | 347,18 | 0,04 | (347,18) | -100,00 |
| 613700 LOCATIONS VEHICULE | 3 043,44 | 0,20 | | | 3 043,44 | |
| 615200 ENTRETIEN ET REPARATION | 1 491,39 | 0,10 | 157,18 | 0,02 | 1 334,21 | 848,84 |
| 615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 8 433,26 | 0,55 | 2 682,53 | 0,31 | 5 750,73 | 214,38 |
| 615620 MAINTENANCE LOGICIEL SERV | 540,00 | 0,04 | 1 080,00 | 0,12 | (540,00) | -50,00 |
| 616000 ASSURANCE | 5 372,73 | 0,35 | 3 186,69 | 0,37 | 2 186,04 | 68,60 |
| 617000 SITE INTERNET | 12 780,00 | 0,84 | | | 12 780,00 | |
| 618100 FRAIS COMMUNICATION | 1 311,58 | 0,09 | 6 369,60 | 0,73 | (5 058,02) | -79,41 |
| 618200 DOCUMENTATION | 751,44 | 0,05 | 87,84 | 0,01 | 663,60 | 755,46 |
| 622600 VACATIONS | 10 050,00 | 0,66 | 3 350,00 | 0,39 | 6 700,00 | 200,00 |
| 622601 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE | 20 000,40 | 1,31 | 8 871,60 | 1,02 | 11 128,80 | 125,44 |
| 622602 COMMISSAIRE AUX COMPTES | 11 500,00 | 0,76 | (180,00) | -0,02 | 11 680,00 | N/S |
| 622603 HONORAIRES DAC | | | 4 564,80 | 0,53 | (4 564,80) | -100,00 |
| 622610 AUTRES HONORAIRES | 6 713,72 | 0,44 | 7 857,60 | 0,90 | (1 143,88) | -14,56 |
| 622800 NETTOYAGE | 5 451,09 | 0,36 | 3 320,11 | 0,38 | 2 130,98 | 64,18 |
| 623400 CADHOC | 1 734,32 | 0,11 | 1 400,00 | 0,16 | 334,32 | 23,88 |
| 623410 CADEAUX | 1 843,08 | 0,12 | 615,14 | 0,07 | 1 227,94 | 199,62 |
| 625100 FRAIS DEPLACEMENTS | 2 130,44 | 0,14 | 517,97 | 0,06 | 1 612,47 | 311,31 |
| 625110 FRAIS KILOMETRIQUES S/ FICHES | 30 184,34 | 1,98 | 10 210,33 | 1,17 | 19 974,01 | 195,63 |
| 625200 MISSIONS | 4 954,10 | 0,33 | 3 765,53 | 0,43 | 1 188,57 | 31,56 |
| 626100 FRAIS TELECOMMUNICATIONS | 13 504,31 | 0,89 | 6 225,69 | 0,72 | 7 278,62 | 116,91 |

Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2023 31/12/2023 | 12,00 mois | 25/01/2022 31/12/2022 | 11,00 mois | Variations | % |
|--|------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------|--------|
| 626200 | FRAIS POSTAUX | 456,89 | 0,03 | 3 932,30 | 0,45 | (3 475,41) | -88,38 |
| 626500 | PHOTOCOPIES | 4 488,40 | 0,30 | 930,08 | 0,11 | 3 558,32 | 382,58 |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES | 797,90 | 0,05 | 438,60 | 0,05 | 359,30 | 81,92 |
| 628100 | COTIS AUX ASSOCIATIONS | 1 424,96 | 0,09 | 383,67 | 0,04 | 1 041,29 | 271,40 |
| 628400 | FORMATION DU PERSONNEL | 4 476,89 | 0,29 | 3 433,19 | 0,40 | 1 043,70 | 30,40 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 29 473,30 | 1,94 | 3 620,03 | 0,42 | 25 853,27 | 714,17 |
| 631100 | TAXE SUR LES SALAIRES | 22 207,00 | 1,46 | | | 22 207,00 | |
| 633300 | FORMATION CONTINUE | 7 266,30 | 0,48 | 3 620,03 | 0,42 | 3 646,27 | 100,72 |
| Salaires et traitements | | 519 973,60 | 34,18 | 209 670,37 | 24,12 | 310 303,23 | 148,00 |
| 641100 | SALAIRES BRUTS | 465 396,14 | 30,60 | 195 080,92 | 22,44 | 270 315,22 | 138,57 |
| 641200 | PROVISION CP | 13 689,70 | 0,90 | (11 173,85) | -1,29 | 24 863,55 | 222,52 |
| 641210 | PROV HEURES RECUPERATION | 551,16 | 0,04 | 438,00 | 0,05 | 113,16 | 25,84 |
| 641310 | PRIMES BAS BULLETIN | 40 155,00 | 2,64 | 25 250,00 | 2,91 | 14 905,00 | 59,03 |
| 641400 | INDEMNITES | 181,60 | 0,01 | 75,30 | 0,01 | 106,30 | 141,17 |
| 641700 | AVANTAGE EN NATURE | 467,60 | 0,03 | | | 467,60 | |
| 641800 | AVANTAGE EN NATURE | (467,60) | -0,03 | | | (467,60) | |
| Charges sociales | | 398 501,77 | 26,20 | 148 978,49 | 17,14 | 249 523,28 | 167,49 |
| 645100 | URSSAF | 129 575,56 | 8,52 | 54 286,94 | 6,25 | 75 288,62 | 138,69 |
| 645200 | PREVOYANCE | 13 169,52 | 0,87 | 6 277,88 | 0,72 | 6 891,64 | 109,78 |
| 645300 | RETRAITE | 31 651,74 | 2,08 | 13 352,18 | 1,54 | 18 299,56 | 137,05 |
| 645850 | CHARGES SOCIALES S/ CP | 7 039,12 | 0,46 | (6 268,93) | -0,72 | 13 308,05 | 212,29 |
| 645851 | CH.SOC. S/ HEURES RECUP | 248,02 | 0,02 | 197,10 | 0,02 | 50,92 | 25,83 |
| 647500 | MEDECINE DU TRAVAIL | 1 606,80 | 0,11 | 818,40 | 0,09 | 788,40 | 96,33 |
| 648000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 215 211,01 | 14,15 | 80 314,92 | 9,24 | 134 896,09 | 167,96 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 4 799,68 | 0,32 | 1 576,58 | 0,18 | 3 223,10 | 204,44 |
| 681110 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 272,82 | 0,02 | | | 272,82 | |
| 681120 | DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 4 526,86 | 0,30 | 1 576,58 | 0,18 | 2 950,28 | 187,13 |
| Dotations aux provisions | | 22 243,00 | 1,46 | 46 689,01 | 5,37 | (24 446,01) | -52,36 |
| 681500 | DOTATIONS PROV RETRAITE | 22 243,00 | 1,46 | 46 689,01 | 5,37 | (24 446,01) | -52,36 |
| Reports en fonds dédiés | | 336 726,17 | 22,14 | 296 974,89 | 34,17 | 39 751,28 | 13,39 |
| 689400 | REPORTS EN FONDS DEDIES | 336 726,17 | 22,14 | 296 974,89 | 34,17 | 39 751,28 | 13,39 |
| Autres charges | | 11,39 | | 1,85 | | 9,54 | 515,68 |
| 658000 | CHARGES DIVERSES GESTION | 11,39 | | 1,85 | | 9,54 | 515,68 |
| Résultat d'exploitation | | 15 872,53 | 1,04 | 57 169,53 | 6,58 | (41 297,00) | -72,24 |
| Total des produits financiers | | 2 712,39 | 0,18 | 510,00 | 0,06 | 2 202,39 | 431,84 |
| Produits autres valeurs mob. & créances actif imm. | | 466,26 | 0,03 | | | 466,26 | |
| 762000 | PRODUITS AUTRES IMMOB. FI | 466,26 | 0,03 | | | 466,26 | |
| Produits nets sur cessions de val.mob de placement | | 2 246,13 | 0,15 | 510,00 | 0,06 | 1 736,13 | 340,42 |
| 767000 | INTERETS LIVRETS | 2 246,13 | 0,15 | 510,00 | 0,06 | 1 736,13 | 340,42 |
| Total des charges financières | | | | | | | |
| Résultat financier | | 2 712,39 | 0,18 | 510,00 | 0,06 | 2 202,39 | 431,84 |
| Résultat courant avant impôts | | 18 584,92 | 1,22 | 57 679,53 | 6,64 | (39 094,61) | -67,78 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2023 31/12/2023 | 12,00 mois | 25/01/2022 31/12/2022 | 11,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------|---------|
| Total des produits exceptionnels | 20 722,34 | 1,36 | 333,35 | 0,04 | 20 388,99 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 19 402,78 | 1,28 | | | 19 402,78 | |
| 771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 3 000,00 | 0,20 | | | 3 000,00 | |
| 772000 PDTS EXCEPT. EXERCICES ANTER. | 16 402,78 | 1,08 | | | 16 402,78 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 319,56 | 0,09 | 333,35 | 0,04 | 986,21 | 295,85 |
| 777000 QUOTE-PART SUBV.RESULTAT | 1 319,56 | 0,09 | 333,35 | 0,04 | 986,21 | 295,85 |
| Total des charges exceptionnelles | 98 514,43 | 6,48 | 5 000,00 | 0,58 | 93 514,43 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 98 514,43 | 6,48 | 5 000,00 | 0,58 | 93 514,43 | N/S |
| 671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 475,61 | 0,03 | | | 475,61 | |
| 672000 CHARGES SUR EXERCICES ANT | 98 038,82 | 6,45 | 5 000,00 | 0,58 | 93 038,82 | N/S |
| Résultat exceptionnel | (77 792,09) | -5,11 | (4 666,65) | -0,54 | (73 125,44) | N/S |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (59 207,17) | -3,89 | 53 012,88 | 6,10 | (112 220,05) | -211,68 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 240 504 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 544 557 euros** et un total **charges de 1 603 765 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -59 207 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 :

L'Association a pour objet

1. A titre principal, de gérer sur les territoires de Béthune-Bruay et Lens-Hénin, un dispositif d'appui à 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.

Ce dispositif d'appui à la coordination des parcours de santé complexes doit :
assurer la réponse globale aux demandes d'appui des professionnels qui comprend notamment l'accueil, l'analyse de la situation de la personne, l'orientation et la mise en relation, l'accès aux ressources spécialisées, le suivi et l'accompagnement renforcé des situations, ainsi que la planification des prises en charge. Cette mission est réalisée en lien avec le médecin traitant, conformément à son rôle en matière de coordination des soins au sens de l'article L. 162-5-3 du code de la sécurité sociale et les autres professionnels concernés;
contribuer avec d'autres acteurs et de façon coordonnée à la réponse aux besoins des

Règles et Méthodes Comptables

personnes et de leurs aidants en matières d'accueil, de repérage des situations à risque, d'information, de conseils, d'orientation, de mise en relation et d'accompagnement; participer à la coordination territoriale qui concourt à la structuration des parcours de santé mentionnés à l'article L.6327-1 du code de la santé publique;
Etant précisé que l'intervention de l'Association, concernant cette activité de gestion d'un dispositif d'appui à la coordination, est subsidiaire par rapport à celle des professionnels de santé, sociaux et médico-sociaux;

2. A titre complémentaire, d'assurer la gestion d'activités n'entrant pas directement dans les missions attribuées aux dispositifs d'appui à la coordination mais s'inscrivant dans un objectif d'appui au parcours de santé;
3. Plus généralement, l'Association pourra décider d'assurer toutes missions, y compris à l'extérieur des territoires de Béthune-Bruay et Lens-Hénin, se rattachant directement ou indirectement à son objet, susceptibles d'en favoriser la réalisation.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Fait significatif

La présente association est née, dans le cadre susmentionnées, afin de porter sur les territoires de Béthune-Bruay (territoire du Réseau Emeraude) et Lens-Hénin (territoire de l'association GEPALH), le dispositif d'appui à la coordination des parcours de santé complexes, étant précisé que si cette mission constituera l'objet principal de l'association, ce dernier ne sera pas exclusif, d'autres activités et notamment celles portées jusqu'alors par les structures dont sont issus les membres fondateurs, pouvant être exercées par l'association.

Engagements pris en matière de retraite

Engagements pris en matière de retraite Les engagements d' APPUI SANTE ARTOIS concernant les indemnités de départ à la retraite s'élèvent à 76 133€ dont 24 253€ de charges sociales. Le montant de cette provision est obtenu par la méthode rétrospective en droits proratisés temporis; cette provision correspond à la valeur actuarielle des droits théoriques acquis par les bénéficiaires en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite. En tenant compte d'un taux d'actualisation de 3.11% (taux des OAT 10 ans à la clôture de l'exercice 2023) et d'un taux d'augmentation des salaires 2.90% (inflation moyenne entre 2023 et 2022)

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 | 94 163,54 | | 3 202,70 | | | 97 366,24 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 94 163,54 | | 3 202,70 | | | 97 366,24 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 71 767,06 | | 7 542,94 | | | 79 310,00 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 71 767,06 | | 7 542,94 | | | 79 310,00 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15,00 | | | | 15,00 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 2 200,00 | | | 2 200,00 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 15,00 | | 2 200,00 | | 15,00 | 2 200,00 |
| TOTAL | | 165 945,60 | | 12 945,64 | | 15,00 | 178 876,24 |

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 | 94 163,54 | 272,82 | | 94 436,36 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 94 163,54 | 272,82 | | 94 436,36 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 63 269,60 | 4 526,86 | | 67 796,46 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 63 269,60 | 4 526,86 | | 67 796,46 |
| TOTAL | | 157 433,14 | 4 799,68 | | 162 232,82 |

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 | 2 735,98 | | 1 031,97 | 1 704,01 |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 53 890,00 | 22 243,00 | | 76 133,00 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 56 625,98 | 22 243,00 | 1 031,97 | 77 837,01 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> 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 | | 56 625,98 | 22 243,00 | 1 031,97 | 77 837,01 |
| Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 22 243,00 | 1 031,97 | |
| 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 | 2 200,00 | 2 200,00 | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 16 139,07 | 16 139,07 | |
| | Charges constatées d'avance | 7 347,15 | 7 347,15 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 25 686,22 | 25 686,22 | |
| 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 | 193 705,12 | 193 705,12 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 44 846,88 | 44 846,88 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 52 550,32 | 52 550,32 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 27 537,51 | 27 537,51 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 12 844,41 | 12 844,41 | | |
| | TOTAL DES DETTES | 331 484,24 | 331 484,24 | | |
| 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 | 15 784,00 | | | | 15 784,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 206 942,36 | 53 012,88 | | | 259 955,24 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 1 000,00 | | | | 1 000,00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 53 012,88 | (53 012,88) | | 59 207,17 | (59 207,17) |
| Situation nette | 276 739,24 | | | 59 207,17 | 217 532,07 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 2 797,21 | | 4 941,70 | 1 319,56 | 6 419,35 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 279 536,45 | | 4 941,70 | 60 526,73 | 223 951,42 |

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 fis dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| ARS 2022 ET 2023 | 296 974,89 | 336 726,17 | 26 469,89 | | | 607 231,17 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres org. | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 296 974,89 | 336 726,17 | 26 469,89 | | | 607 231,17 | |

Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | Fds dédiés clôt. N-1 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôt. N | |
|----------------------------|-------------------------|---------|--------------|---------|------------|----------------------|--------------|
| | | | Mt global | dt rbst | | Mt global | dt pjts ss d |
| Totalisation | | | | | | | |

Variation des Subventions d'Investissement

| | Subventions à la clôture 31/12/2022 | Augmentation | Diminution | Subvention à la clôture 31/12/2023 |
|---|--|--------------|------------|---------------------------------------|
| Subventions d'investissement | | | | |
| Subventions d'équipement | 3 130,56 | 4 941,70 | | 8 072,26 |
| Autres subventions d'investissement | | | | |
| Montant nominal | 3 130,56 | 4 941,70 | | 8 072,26 |
| Quotes-parts virées au compte de résultat | 333,35 | 1 319,56 | | 1 652,91 |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|-----------------------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 7 347,15 |
| M2S | 01/07/2023 30/06/2024 | 1 584,00 | |
| MOBILIZE | 01/01/2024 31/12/2024 | 2 990,34 | |
| RELYENS | 01/01/2024 31/12/2024 | 2 312,00 | |
| LA VOIX DU NORD | 18/10/2023 17/10/2024 | 360,81 | |
| CPTS | 01/01/2024 31/12/2024 | 100,00 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 7 347,15 |

Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2023 |
|---|-----------------------|-----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 12 844,41 |
| ARS CREDIT PONCTUEL 2022 | 01/01/2022 31/12/2022 | 1 026,41 | |
| ARS CREDIT PONCTUEL 2023 | 01/01/2023 31/12/2023 | 11 818,00 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 12 844,41 |