

Synergie Park, 2 rue Louis Neel
59260 LEZENNES
BP. 40044- 59891 Lille Cedex 9
Tél. **03 59 300 300**
Fax. **03 59 300 399**
contact@ctn-france.fr
www.ctn-france.fr

**ACCUEIL FRATERNEL ROUBAISIEEN
HAUTS DE FRANCE**

**Siège social : 36 rue du Duc
59100 ROUBAIX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Ce rapport sur les comptes annuels comprend 34 pages

Société par actions simplifiée au capital de 40 000€

Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste

et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts de France

RCS Lille Métropole 417 493 079- Code APE 6920Z- N° TVA : FR 20 417 493 079 - N° SIRET : 417 493 079 00061

Synergie Park, 2 rue Louis Neel
59260 LEZENNES
BP. 40044- 59891 Lille Cedex 9
Tél. **03 59 300 300**
Fax. **03 59 300 399**
contact@ctn-france.fr
www.ctn-france.fr

**ACCUEIL FRATERNEL ROUBAISIEEN
HAUTS DE FRANCE**

**Siège social : 36 rue du Duc
59100 ROUBAIX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'association Accueil Fraternel Roubaisien Hauts de France,

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 Accueil Fraternel Roubaisien Hauts de France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



Ce rapport sur les comptes annuels comprend 34 pages

Société par actions simplifiée au capital de 40 000€

Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste

et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts de France

RCS Lille Métropole 417 493 079 - Code APE 6920Z - N° TVA : FR 20 417 493 079 - N° SIRET : 417 493 079 00061

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthodes comptables et de présentation » de l'annexe, qui expose le changement de méthode comptable suite à l'application à compter du 1^{er} janvier 2025 des Règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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.

Ce rapport sur les comptes annuels comprend 34 pages



Membre de CTN Groupe

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

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

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lezennes, le 23 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

CTN-AUDIT

Hugues RIFFLART

Ce rapport sur les comptes annuels comprend 34 pages



Membre de CTN Groupe

**Annexe au rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

ACCUEIL FRATERNEL ROUBAISIEH HAUTS DE FRANCE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

n





Accueil Fraternel Roubaisien Hauts de France

Clôture 2025

Conseil d'Administration du 05/06/2026

Sommaire 1

BILAN

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5

ANNEXES

Rappel de l'objet social / nature et périmètre des activités et moyens techniques	6
Règles et méthodes comptables	7
Moyens RH	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Etat des créances et des dettes	16
Tableau des fonds propres	17
Affectation résultat gestion encadrée	18
Affectation résultat gestion non encadrée	19
Factures non parvenues, produits et charges constatées d'avance	20
Concours publics et subventions	21
Variation des subventions d'investissements	22
Variation des fonds dédiés et reportés	23
Tableau du crédit-bail, des stocks et en-cours et des dettes garanties	24
Tableau honoraires CAC et des parties liées	25
Bilan Actif 2024	26
Bilan Passif 2024	27
Compte de résultat 2024	28

Bilan Actif

Bilan Actif		du 01/01/2025 au 31/12/2025			du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Brut	Amot. Dép (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement	- I				
Actif Immobilisé					
Immobilisation incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		3 501	3 019	482	1 649
Immo. Incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisation corporelles					
Terrains		543 638	39 976	503 662	510 308
Constructions		4 052 382	946 706	3 105 675	3 227 437
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		1 679 479	897 924	781 555	891 039
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					612
Biens reçus par legs ou donations destinées à être cédés					
Immobilisation financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		17 788		17 788	17 788
Prêts					
Autres immobilisations financières		27 253		27 253	25 726
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	- II	6 324 041	1 887 626	4 436 415	4 674 559
Comptes de liaison					
Actif Circulant					
Stocks et en-cours	- III				
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		83 693		83 693	24 372
Créances reçues par legs et donation					
Autres créances		99 187		99 187	265 100
Charges constatées d'avance		331 078		331 078	335 248
Valeurs mobilières de placements		2 000 000		2 000 000	1 000 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		2 179 486		2 179 486	3 119 008
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	- IV	4 693 444	-	4 693 444	4 743 728
Frais d'émission des emprunts	- V				
Prime de remboursements des emprunts	- VI				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation des actifs	- VII				
TOTAL DE L'ACTIF I A VII		11 017 485	1 887 626	9 129 859	9 418 287

Bilan Passif

Bilan Passif	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Net	Net
Fonds propres		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 461 784	1 922 763
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	831 932	562 111
Autres réserves		
Report à nouveau	487 368	595 470
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	84 573	28 270
Excédent ou déficit de l'exercice	360 936	430 919
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	17 553	156 977
Situation nette	3 310 088	2 949 152
Fonds propres consommables	510 424	554 029
Subventions d'investissements	31 045	31 045
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES - I	3 851 557	3 534 226
Autres fonds propres		
Montant des émissions à titre participatif		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES - I bis	-	-
Comptes de liaison - II		
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	333 311	341 315
TOTAL DES FONDS REPORTES OU DEDIES - III	333 311	341 315
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	586 743	635 753
Provisions pour charges	134 219	157 933
TOTAL DES PROVISIONS - IV	720 962	793 686
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés	1 888 607	2 016 689
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 888	27 143
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 841	978 347
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	792 383	878 205
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	352 500	382 500
Autres dettes	232 076	132 500
Produits constatés d'avance	11 734	333 677
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES - V	4 224 029	4 749 060
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif - VI		
TOTAL DU PASSIF I A VI	9 129 859	9 418 287

Compte de résultat

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	130	210
Ventes de biens et services		
Vente de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et medico sociales		
Vente de prestations de services	789 645	901 999
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et medico sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions	7 340 732	7 161 966
- dont concours publics des activités sociales et médico-sociales	3 433 103	3 427 106
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liés à la générosité du public	1 732	2 555
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	397 409	251 891
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisation des fonds dédiés	12 982	405 466
Autres produits	13 871	20 296
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	8 556 500	8 744 383
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	3 025 745	2 759 558
Aides financières		9
Impôts, taxes et versements assimilés	356 925	371 659
Salaires	3 001 720	3 217 372
Cotisations sociales	1 172 556	1 165 743
Dotations aux amortissements et dépréciations	321 069	391 718
Dotations aux provisions	320 581	471 053
Valeurs comptables des immo. Incorporelles et corporelles cédées		
Reprises en fonds dédiés	4 978	6 439
Autres charges	10 890	22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	8 214 464	8 383 572
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	342 035	360 811

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Produits financiers			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		76 026	64 104
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	III	76 026	64 104
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		37 226	42 365
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	IV	37 226	42 365
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		38 800	21 739
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)		380 836	382 550
Produits exceptionnels	V		145 445
Charges exceptionnelles	VI		86 769
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-	58 676
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII	19 900,00	10 307,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III+ V)		8 632 526	8 953 932
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		8 271 590	8 523 013
EXCEDENT OU DEFICIT		360 936	430 919
- Dont excédent ou déficit des activités sociales et medico-sociales sou gestion contrôlée		- 17 553	156 977

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-	-

Rappel de l'objet social de l'AFR

Conformément à l'article 2 de ses statuts, l'association « a pour objet de s'intéresser au relèvement moral de toute personne, notamment par l'ACCUEIL, comprenant l'hébergement et la nourriture, mais également par une AIDE et un ACCOMPAGNEMENT adaptés, dans les domaines du travail, en atelier ou à l'extérieur, de la formation, de la santé et de l'habitat. À cet effet, l'Association peut créer ou gérer tout établissement ou activité répondant à ces objectifs, sur le territoire des Hauts de France. Elle exerce son action sans aucune discrimination raciale, philosophique, religieuse ou d'opinion politique ».

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association exerce ses missions au sein de différents dispositifs financés par l'État via la DDETS, l'ARS et par les collectivités locales.

Elle dispose pour cela des agréments associatifs 2 et 3 délivrés par l'État, relatifs respectivement à l'ingénierie sociale financière et technique d'une part et l'intermédiation locative et gestion locative sociale d'autre part. Ces deux agréments ont été renouvelés en 2021 pour 5 ans.

Depuis le 30 septembre 2022, elle est également agréée pour 5 ans par l'administration pénitentiaire interrégionale de Lille pour l'accueil et l'accompagnement de personnes placées sous-main de justice faisant l'objet d'une mesure de placement extérieur.

En 2025, les différents dispositifs gérés par l'association comprennent :

- 2 hébergements d'insertion (CHRS hommes et STABILISATION femmes)
- 1 hébergement de santé (LHSS)
- 1 hébergement d'urgence hommes sur 3 sites
- 1 hébergement diffus en transition vers un CHRS hors les murs
- 3 hébergements d'urgence femmes sur 6 sites
- 2 pensions de famille (Villon et Montagut)
- 1 accueil de jour
- 10 appartements en ALT et 5 autres appartements tremplin
- 1 dispositif Placements Extérieurs
- 2 dispositifs d'accompagnement logement (FSL/AVDL)
- 1 CAVA.

En plus de ces dispositifs pérennes, l'association gère des actions temporaires :

Diverses actions/projets mis en œuvre par l'AJ et/ou les différents dispositifs d'hébergement dans différents domaines (culture, sanitaire/hygiène, numérique, ...)

Moyens techniques mis en œuvre :

L'association est propriétaire de ses locaux de Tourcoing et de Nations Unies/rue Latine à Roubaix.

Des locaux d'Armentières, Wattrelos et Roubaix sont loués à des propriétaires privés.

Des locaux de Roubaix sont loués à des bailleurs sociaux. Le nouveau contrat de redevance Vilogia pour ces locaux reste en cours de négociation.

L'ensemble des locaux est équipé des matériels et mobiliers nécessaires. Les contrats de contrôle et de maintenance sont mis en œuvre.

Une partie des repas est confectionnée sur place dans une cuisine centrale gérée par un opérateur externe, l'autre partie provient de livraisons en provenance d'une cuisine centrale externe. Sur certains dispositifs, un forfait « alimentation » est remis chaque semaine afin de permettre aux résidents de gérer collectivement tout ou partie des repas confectionnés avec les denrées acquises par leurs soins. Un dispositif de ticket-service existe également sur un des dispositifs.

Règles et méthodes comptables

L'annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 129 859 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 360 936 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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 2014-03, modifié par le règlement ANC 2022-06 et ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2019-04 et 2023-03.

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 (outre les changements de méthodes précisés ci-après)
- Indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Suite aux négociations menées depuis 2022, le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens a été signé avec la DDETS avec démarrage effectif au 01/08/2025. Il intègre dans ses attendus le diagnostic complet – y compris financier – validé en février 2024, notamment le fléchage des fonds propres et provisions relatifs aux activités concernées.

Ce CPOM recouvre les dispositifs suivants : CHRS, Stabilisation, CAVA en secteur encadré d'une part, l'ensemble de nos hébergements d'urgence, de l'accueil de jour et des pensions de familles en secteur subventionné d'autre part. A noter également que l'AJ est élargi comme prévu en dispositif de veille sociale intégrant notamment le dispositif mobile, le renfort hivernal et, depuis la visite de conformité diligentée début 2025, l'aide alimentaire).

Il comprend également des objectifs sur 5 ans, portant notamment sur le retour à l'équilibre des dispositifs basés rue du Duc à Roubaix et la poursuite de l'évolution de l'ancien HU « hommes isolés collectif » de Wattrelos vers un dispositif en diffus qui pourrait être accessible également à des femmes et/ou des familles.

Bien que signé en cours d'année 2025, le CPOM n'a pas donné lieu à l'établissement de comptes-rendus spécifiques sur la période. Les comptes administratifs et autres comptes-rendus d'activité et financiers fournis ou à fournir au financeur couvrent donc toute l'année 2025, comme les années précédentes. Le formalisme propre au CPOM n'interviendra qu'à compter de l'exercice 2026.

Les LHSS ont fait l'objet comme prévu de l'évaluation externe légale, avec un retour de l'ARS très positif sur nos pratiques professionnelles. Le passage en CPOM des LHSS également envisagé avec l'ARS en 2024, devrait être négocié sous peu.

Le nouveau site de la rue du Duc, bien qu'occupé depuis novembre 2024, n'a pas encore donné lieu à contractualisation définitive. L'enregistrement comptable des loyers est donc estimé sur la base de la moyenne annuelle des loyers figurant sur l'échéancier actualisé par le bailleur. Il reste également des problèmes techniques à résoudre sur le site qui nous privent de la jouissance pleine et entière des locaux et espaces communs.

Concernant la gouvernance, le management de transition mis en place en décembre 2024 s'est achevé en avril 2025 comme prévu. Cependant il a dû être relancé en fin d'année suite à de nouvelles difficultés constatées. En parallèle, le poste de DAF a été renforcé puis remplacé temporairement par un professionnel extérieur.

Le partenariat avec le RST (Relais Soleil Tourquennois) mis en sommeil depuis plusieurs années a été relancé mi 2025, avec la mise en place d'une convention d'assistance administrative (gestion paie, comptabilité).

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La direction générale de l'association a été stabilisée avec l'intégration d'un DAF mi-avril 2026 et d'un DG en mai 2026.

Après les travaux préalables engagés depuis 2024, l'évaluation externe de la partie « encadrée » du CPOM a été officiellement engagée et devrait être achevée en fin d'année. Dans ce cadre, il est prévu notamment de terminer l'action « expérimentation d'accompagnement renforcé 'psy' » préfinancée depuis 2019 et suspendue dans un premier temps par la crise sanitaire 2020-2022, le double déménagement du site de la rue du Duc fin 2022 puis fin 2024 et les difficultés de gouvernance 2024-2025.

Le service logement a intégré de nouveaux locaux en centre-ville (à « L'Usine ») plus accessibles aux bénéficiaires.

La demande de renouvellement de l'agrément d'ingénierie technique, sociale et financière et d'intermédiation locative et de gestion locative sociale a été déposée officiellement fin février 2026, nous attendons l'arrêté correspondant.

Suite à l'évaluation externe des LHSS, un plan d'actions est en cours avec l'ARS afin d'améliorer/renforcer le dispositif. Ce plan d'actions sera financé sur les fonds dédiés et subventions (CNR) non mobilisés les années antérieures.

L'amélioration de nos équipements informatiques, retardée par les difficultés organisationnelles rencontrées, sera également finalisée en 2026, en intégrant également le projet « ESSMS numérique ». Ceci permettra de passer, dans de meilleures conditions, à la dématérialisation sécurisée des dossiers des usagers ainsi que celle des dossiers des salariés et de la facturation clients/fournisseurs.

Postérieurement à la date de clôture des comptes, il n'est survenu aucun événement nécessitant un ajustement des comptes annuels autre que ceux déjà pris en compte le cas échéant. A la date d'arrêté des comptes annuels, les conséquences liées à la situation géopolitique mondiale perdurent. L'association n'est pas en mesure de chiffrer précisément l'impact de cette crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2026. Néanmoins, à cette date d'arrêté des comptes, dans un contexte évolutif, nous estimons que la poursuite de l'exploitation de notre association n'est pas remise en cause.

Méthode des coûts historiques

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

Changements de méthodes comptables et de présentation

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 ainsi que le 2023-03 modifiant divers règlements entraînent des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En termes de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ; (en exceptionnel en N-1)
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ; (en exceptionnel en N-1)
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Réforme du contenu de l'annexe légale
- Présentation du compte de résultat :
 - Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
 - Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».
- Présentation du bilan :
 - Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
 - Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
 - Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).
- Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils ont été arrêtés et publiés sont présentés dans l'annexe page 26 à 29.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des immobilisations est constituée par leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises, escomptes de règlement ou à leur coût de production et, pour les immobilisations financières, hors frais accessoires.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable. De même, lorsque la valeur d'inventaire d'une immobilisation financière est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais d'acquisition des immobilisations sont constatés en charge à la date de leur décaissement (décision prise à la clôture 2017)

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire à compter de leur acquisition

Immobilisations en cours

Il n'y a plus de comptabilisation d'immobilisations en cours pour l'année 2025.

Approche par composant

Les immobilisations par nature décomposables ont fait l'objet d'une décomposition lorsque les montants des différents composants apparaissent significatifs et/ou ont des durées d'utilisation distinctes de celles de la structure.

La méthode de comptabilisation des composants avait déjà été appliquée précédemment aux immobilisations suivantes :

- aménagements, travaux et équipements des sites de Tourcoing et de Nations-Unies/rue Latine
- idem pour le nouveau site de la rue du Duc

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 15 à 40 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 7 à 15 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 7 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 à 7 ans, |
| • Mobilier résidents | 4 à 7 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

L'entité n'a plus de gestion des stocks de consommables courants.

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.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas souscrit d'emprunt.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2025 est de 1 888 607 €.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Les reprises sur subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat, sur la durée d'amortissement du bien concerné

Provision pour risques et charge

Une provision est constituée à la clôture de l'exercice dès lors qu'il existe pour l'entité une obligation à l'égard d'un tiers résultant d'événements passés dont il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources sans contrepartie équivalente.

Des provisions pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 720 962 € dont une provision pour départ à la retraite de 134 219 €, une provision pour litiges de 144 375 €. Le reste concerne le solde des provisions antérieures pour risque de reversement des subventions.

Dans l'attente des modalités précises du dialogue budgétaire et administratif relatif au CPOM, l'entité a décidé de ne plus inscrire de provisions pour risque de reversement sur les activités en CPOM subventionnées pour négocier les résultats lors de dialogue de gestion

Engagements en matière de départ à la retraite

La méthode sur la valorisation de la provision indemnités de départ à la retraite est identique à celle des années antérieures, soit sur la base d'un départ à la retraite à 64 ans, d'une hypothèse de turnover de 5%, avec comptabilisation pour les salariés concernés de 55 ans et plus. Le taux de charges sociales moyen appliqué a été réévalué à 52% (au lieu de 50% précédemment).

Le total de l'engagement de d'indemnité de départ à la retraite s'élève à 250 267 € (charges incluses) pour l'ensemble des salariés présents au 31/12/2025, dont 134 219 € concernant les salariés de 55 ans au moins (contre 128 295 € 2024) et comptabilisé.

Provisions réglementées

L'entité comptabilise des provisions réglementées en application du code de l'action sociale et des familles. Celles-ci s'élèvent à la clôture de l'exercice à :

- Au titre des provisions réglementées pour ouverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS (compte 141) : sans objet
- Au titre des provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS (compte 1486) : 31 045 €,
- Au titre des provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS (compte 1483) : sans objet

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 333 311 €.

Concernant les immobilisations amortissables financées par des subventions d'exploitation, l'AFR a opté en 2022, pour la constitution de fonds dédiés qui seront rapportés au résultat sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.

Charges constatées d'avance

Le nouveau contrat de redevance Villogia pour les locaux Rue du Duc reste en cours de négociation. Pour rappel le conseil d'administration avait acté en 2021, le principe d'une participation de l'AFR sur fonds propres d'un montant de 300 K€. Cette participation assimilée à un loyer d'avance a été actée en CCA et sera étalée sur la durée du contrat attendue de 60 ans à compter de 2025.

Contributions volontaires en nature

L'entité n'a pas de contributions volontaires en nature.

Régime fiscal

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

Elle est seulement imposable sur les produits financiers des valeurs mobilières de placements comptabilisées pour 19 900€.

Moyens RH

L'effectif salarié comprend, outre la direction générale et administrative, du personnel éducatif, des surveillants de nuits, du personnel d'entretien, des techniciens de maintenance, des techniciens et agents administratifs, comptables et d'accueil.

L'effectif au 31/12/2025 est le suivant (Hors CDD de remplacement) :

Nombre de contrats				ETP par contrat			
	F	H	Total		F	H	Total
CDI	41	64	105	CDI	38,61	60,73	99,34
CDD	4	-	4	CDD	3,86	-	3,86
Apprenti / stagiaire	3	-	3	Apprenti / stagiaire	3,00	-	3,00
Total	48	64	112	Total	45,47	60,73	106,20

La répartition de l'effectif total par métiers au 31/12 est la suivante :

Métier	ETP F	ETP H	Total
Direction - Encadrement	2,00	2,00	4,00
Administration - Gestion	7,28	2,14	9,42
Chef de Service Educatif		3,00	3,00
Educateur Spécialisé	2,80	5,50	8,30
Educateur Technique		2,00	2,00
Educatif en formation	2,00		2,00
Educatif pédagogique	15,86	13,69	29,55
CESF	0,80		0,80
Animateurs	0,75		0,75
Moniteur Educateur	6,00	5,00	11,00
Assistant Social	1,00		1,00
Autres éducatifs	3,38	2,00	5,38
Ouvrier d'Entretien		2,71	2,71
Services Généraux	1,00	8,69	9,69
Veilleur de nuit	1,00	14,00	15,00
Infirmier diplômé d'Etat	1,60		1,60
	45,47	60,73	106,20

La répartition de l'effectif total par services au 31/12 est la suivante :

Services	ETP F	ETP H	Total
Direction - Chefs de Service	1	3	4,00
Administratif	6,28	2,14	8,42
CHRS - LHSS - Placements extérieurs	9,15	7,5	16,65
Accueil de jour	5	3	8,00
HU Armentières	3	4,5	7,50
Stabilisation - HU Nations Unies	6,49	2	8,49
HU Beaufort	2,69	1	3,69
HU Gambetta Tourcoing		4,19	4,19
HU Wattrelos Diffus	1	1	2,00
Service Logement	7,86	3	10,86
Logistique - CAVA	2	14,4	16,40
Surveillants Nuit/WE	1	15	16,00
	45,47	60,73	106,20

Etat des immobilisations

Tableau des immobilisations				
	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 500,80			3 500,80
Terrains	543 637,75			543 637,75
Constructions	4 035 619,97	18 413,96	1 652,21	4 052 381,72
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	1 755 389,28	70 147,44	146 057,53	1 679 479,19
Autres titres immobilisés	17 788,25			17 788,25
Autres immobilisations financières	25 726,21	5 318,00	3 791,00	27 253,21
Total	6 381 662,26	93 879,40	151 500,74	6 324 040,92

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	de poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Terrains					
Constructions	0,01		18 413,95		
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	619,91		69 527,53		
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières			5 318,00		
Total	619,92	-	93 259,48	-	-

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	de poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Terrains					
Constructions	3,82				1 648,39
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	2 744,36				143 313,17
Autres titres immobilisés					
Autres immobilisations financières			3 791,00		
Total	2 748,18	-	3 791,00	-	144 961,56

Etat des amortissements

Tableau des amortissements						
	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 ans	Linéaire	1 852,30	1 166,93		3 019,23
Terrains	de 0 à 25 ans	Linéaire	33 330,12	6 645,42		39 975,54
Constructions	de 5 à 40 ans	Linéaire	808 182,61	140 172,12	1 648,39	946 706,34
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	de 5 à 25 ans	Linéaire	863 738,18	173 084,79	138 898,55	897 924,42
Autres immobilisations financières	pas de durée	Sans amortissement	-	-	-	-
Immobilisations financières	pas de durée	Sans amortissement	-	-	-	-
Total			1 707 103,21	321 069,26	140 546,94	1 887 625,53

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		1 166,93		
Terrains		6 645,42		
Constructions		140 172,12		
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		173 084,79		
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total	-	321 069,26	-	-

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors de service
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			
Terrains			
Constructions			1 648,39
Instal. techniques, matériel et outillages indus.			138 898,55
Autres immobilisations financières			
Immobilisations financières			
Total	-	-	140 546,94

Etat des provisions et dépréciations

Tableau des provisions					
	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour engagements de retraite	128 295,48	11 545,45	5 621,98		134 218,95
Provisions pour risques	73 976,79	70 398,03			144 374,82
Provisions pour risques	561 776,00	238 638,00	358 046,00		442 368,00
Provisions pour charges	29 637,79			29 637,79	-
Total	793 686,06	320 581,48	363 667,98	29 637,79	720 961,77

Tableau des dépréciations					
	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Dépréciations sur comptes clients	4 102,88		4 102,88		-
Total	4 102,88	-	4 102,88	-	-

Etat des créances et des dettes

Etat des créances			
	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Un an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	27 253,21	27 253,21	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	83 693,10	83 693,10	
Personnel et comptes rattachés	4 971,86	4 971,86	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	62 734,13	62 734,13	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	31 480,84	31 480,84	
Charges constatées d'avance	331 077,96	41 077,96	290 000,00
Total Général	541 211,10	251 211,10	290 000,00
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		-	
Montant des remboursements obtenues en cours d'exercice		-	
Prêts et avances consentis aux associés		-	

Etat des dettes				
	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Un an au plus	plus d'un an, moins de cinq ans	plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an maximum à l'origine	1 888 606,76	116 411,29	490 119,15	1 282 076,32
Emprunts et dettes financières divers	26 888,26	26 888,26		
Fournisseurs et comptes rattachés	919 840,55	919 840,55		
Personnel et comptes rattachés	331 545,31	331 545,31		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	376 561,98	376 561,98		
Etat, impôts sur les bénéfices	19 900,00	19 900,00		
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	64 376,07	64 376,07		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	352 500,00	30 000,00	120 000,00	202 500,00
Groupes et associés				
Autres dettes	232 076,31	232 076,31		
Dettes représentatives et titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 734,02	11 734,02		
Total Général	4 224 029,26	2 129 333,79	610 119,15	1 484 576,32
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	5 720,27			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	120 037,35			
Emprunts et dettes contractés auprès d'associés				

Tableau des fonds propres

Variations des fonds propres					
Variations des fonds propres	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droits de reprise	-				-
Fonds propres avec droits de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	1 922 762,77	539 020,77			2 461 783,54
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>562 111,08</i>	<i>269 820,77</i>			<i>831 931,85</i>
Report à nouveau	595 469,65	108 101,62			487 368,03
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales sous gestion</i>	<i>28 270,18</i>	<i>112 843,36</i>			<i>84 573,18</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	430 919,15	430 919,15	360 935,54		360 935,54
<i>Dont résultat à nouveau des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>156 977,41</i>	<i>156 977,41</i>		<i>17 553,16</i>	<i>17 553,16</i>
Situation nette	2 949 151,57	-	360 935,54	-	3 310 087,11
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	554 028,98			43 604,63	510 424,35
Provisions réglementées	31 045,24		-	-	31 045,24

Affectation Résultat

Résultat comptable - Résultat effectif global (ANC2019-04 Art.153) - Proposition d'affectation des résultats sous contrôle des tiers financeurs

Compte	N° compte		IHS	CHRS	STAB	CHRS + STAB	CAVA	TOTAL GC
Pour mémoire, réserves antérieures :								
	1068522	réserves affectées à l'investissement	139 400,85	21 273,32	44 592,84	65 866,16	73 275,16	278 542,17
	1068562	réserves de compensation des déficits	32 748,13	98 457,50	113 828,49	212 285,99	94 642,98	339 677,10
	1068572	réserves de compensation amortissements	103 603,96	90 261,70	0,00	50 261,70	19 846,92	213 712,58
		total réserves	275 752,94	209 992,52	158 421,33	368 413,85	187 765,06	831 931,85
Résultat comptable de l'exercice = classe 7 - classe 6	120 ou 129	Excédent ou déficit	7 226,74	-50 983,23	28 100,37	-22 862,86	-1 897,04	-17 553,16
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	11502	Report à nouveau effectué [1° de l'art R.314-51 du CASF]	70 238,15	45 512,69	32 418,87	77 931,56	8 807,70	156 977,41
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui du résultat						
RESULTAT A AFFECTER	115902	Report à nouveau débiteur	-31 925,75	-171 839,43	-14 172,50	-186 012,03	-23 612,81	-241 550,59
Affectation du résultat global		Résultat effectif global	45 539,14	-177 309,97	46 346,64	-130 963,33	-16 702,15	-102 126,34

Affectation en réserves	10685220	Excédents affectés à l'investissement				0,00		0,00
	10685520	Excédents affecté à la couverture du BFR				0,00		0,00
	10685620	Compensation des déficits		-41 761,78	29 439,89	-12 321,89	-39,92	-12 361,81
	10685720	Compensation des charges d'amortissement (reprise, signe -)	18 282,58			0,00		18 282,58
Affectation en report à nouveau	11502	Excédent affectés à la réduction des charges d'exploitation				0,00		0,00
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation				0,00		0,00
	115902	Report à nouveau déficitaire				0,00		0,00
	115921	Amortissements comptables excédentaires différés				0,00		0,00
	115922	Dépenses pour congés payés	-11 055,84	-9 221,45	-1 339,52	-10 560,97	-1 857,12	-23 473,93
	115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R.314-45				0,00		0,00
	115928	Autres dépenses non opposables aux financeurs				0,00		0,00
Charges définitivement rejetées (sans recours ou après recours non abouti)	11512 ou 1195	Report à nouveau charges rejetées des ACSMS (refusées par l'autorité de tarification)				0,00		0,00
	119	Report à nouveau déficitaire				0,00		0,00

Résultat comptable - Résultat effectif global (ANCO2019-04 Art.153) - Proposition d'affectation des résultats HORS GESTION CONTRÔLÉE

Compte	N° compte	NI	HU	PF	AVUL	AVD.R	ATT & div tempo	FSL	Passif Extér.	Projet Temporaires	Valeur	CNAV (69)	reste d'P (8001+3004)	TOTAL HORS GC
Pour mémoire, réserves antérieures :														
	1068.72	réserve affectée à l'investissement	9 353,34											9 353,34
	1068.52	réserve de compensation des effets	72 546,00	78 773,00	56 559,00	74 585,00							-85 115,85	467 715,85
	1068.52	réserve de compensation amortissement												0,00
	1068	réserve divers	9 700,00			9 300,00	15 000,00	0,00	16 700,00	19 900,00	23 200,00	85 800,00	972 082,50	1 152 682,50
		TOTAL Réserves	91 659,34	78 773,00	56 659,00	83 885,00	15 000,00	0,00	16 700,00	19 900,00	23 200,00	85 800,00	1 156 198,35	1 629 851,69

Fiscalité comptable de l'exercice *														
	120 ou 129	Excédent ou déficit	108 423,23	44 474,91	174 245,01	-1 402,03		-5 605,69	7 940,23	11 725,95	-656,01		71 378,03	373 468,10
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs														
	1105/1195	Report à nouveau des actifs (CMIS non contrôlés)	100 650,35	3 583,12	16 307,10	15 387,82	50 729,20	-9 703,47	625,62	91 097,42	1 106,13	1 676,36	181 188,40	152 855,82
	11/119	Report à nouveau gestion propre	42 781,00					954,71					95 941,37	421 653,39
		Résultat effectif global	249 855,18	48 073,03	191 149,11	13 980,79	30 729,00	-13 884,45	8 585,85	102 795,37	1 450,12	1 676,36	162 780,13	950 429,91

Affectation du résultat DE L'EXERCICE

10085220 Excédents affectés à l'investissement														0,00
10085520 Excédents affectés à la couverture du BFR														0,00
10085820 Compensation des débits														0,00
10085720 Compensation des charges d'amortissement (report, siège)														0,00
10688 autres réserves														0,00
1105 report à nouveau, créances / décaissements - CC, no 1 gestion contrôlée														533 626,11
1195 Report à nouveau PAVC, activités Médico-Soc, hors gestion contrôlée														-13 884,45
110/119 report à nouveau, gestion propre														430 488,25

Factures non parvenues / Charges constatées d'avance/ Produits constatées d'avance

Factures non parvenues				
Type de dépenses	Montant	Charges	Produits	FNP au 31/12/2025
Electricité	12 176,28	12 176,28		12 176,28 €
Gaz	23 505,98	23 505,98		23 505,98 €
Eau et assainissement	19 503,75	19 503,75		19 503,75 €
Loyers et charges locatives	210 644,54	210 644,54		210 644,54 €
Activités médico sociales	381,92	381,92		381,92 €
Entretien et maintenance	951,09	951,09		951,09 €
Taxes ordures ménagères	762,00	762,00		762,00 €
Prestations informatique	23,02	23,02		23,02 €
Honoraires médicaux	2 713,63	2 713,63		2 713,63 €
Honoraires commissaire aux comptes	19 800,00	19 800,00		19 800,00 €
Honoraires expertise comptable	15 000,00	15 000,00		15 000,00 €
TOTAL				305 462,21 €

Charges constatées d'avance				
Type de dépenses	Montant	Charges	Produits	CCA au 31/12/2025
Achats fournitures	60,00			60,00 €
Locations mobilières	15 275,19			15 275,19 €
Locations immobilières	295 000,00			295 000,00 €
Entretien et maintenance	11 140,24			11 140,24 €
Assurances	7 375,37			7 375,37 €
Documentation générale et technique	1 147,16			1 147,16 €
Prestations informatique	1 080,00			1 080,00 €
TOTAL				331 077,96 €

Produits constatées d'avance				
Type de dépenses	Montant	Charges	Produits	PCA au 31/12/2025
Remboursement prévoyance	9 374,02		9 374,02 €	9 374,02 €
Borne AJ	2 000,00		2 000,00 €	2 000,00 €
				0,00 €
TOTAL				11 374,02 €

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

Concours publics et subventions			
Type de produits	Montant	Financeurs	Montant au 31/12/2025
Dotation globale de financement	2 776 492,62	DDETS	2 776 492,62 €
Dotation globale de financement	656 610,04	ARS	656 610,04 €
Subventions BOP 177	3 477 650,00	DDETS	3 477 650,00 €
Subventions ALT	50 461,11	DDETS	50 461,11 €
Subventions domiciliation	8 000,00	DDETS	8 000,00 €
Subventions renfort	20 000,00	DDETS	20 000,00 €
Subventions précarité menstruelle	5 000,00	DDETS	5 000,00 €
Subventions AVDL	165 525,75	DDETS	165 525,75 €
Subventions FSL	71 460,00	MEL	71 460,00 €
Subventions CAF	53 131,09	CAF	53 131,09 €
Subventions action culture	1 560,09	DDETS	1 560,09 €
Reprises subventions d'investissements	43 604,63	Mutliple	43 604,63 €
			0,00 €
Subventions aides sur salaires	11 236,17	Etat	11 236,17 €
			0,00 €
TOTAL			7 340 731,50 €

Variation des subventions d'investissements

ANNC2016-06 Art.431-5)									
DETAILS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		Année d'origine	Financier	Débit d'exercice		Augmentation de l'exercice		Diminution de l'exercice	
Etat (1311/13911)				1311	13911	1311	13911	1311	13911
Equipements et Travaux H.U.H Armentières-Schuman (3011)		2016	DOETS	141 485,06	136 262,82			141 485,06	137 836,71
Equipements et Travaux H.U.F Tourcoing - (3017)		2018	DOETS	82 000,00	24 008,49	4 272,10		82 000,00	28 280,59
Equipements et Travaux A.L. Roubaix-Somain (3015)		2019	DOETS	130 365,00	49 827,99	9 846,22		130 365,00	59 574,21
Extension LHSS et nouveau site rue du duc (3007)		2022	AES	215 000,00	0,00			215 000,00	0,00
2 ordinateurs et un fauteuil de prélèvement (3007)		2023	AES	5 248,16	1 500,77	2 473,28		5 248,16	3 974,05
Arrière-arrangement mobilier et travaux LHSS (3007)		2024	AES	36 915,36	233,00			36 915,36	233,00
Sous-TOTAL (1)				611 013,58	211 833,07	0,00	18 155,49	0,00	611 013,58
Collectivités publiques (1315/13915)				1315	13915	1315	13915	1315	13915
Humanisation H.U.H Armentières-Schuman (3011)		2016	MEL	28 940,33	28 440,71	281,02		28 940,33	28 721,73
Humanisation H.U.H 15 places Roubaix-rue du Duc 3008 (3001)		2017	MEL	17 500,00	17 500,00			17 500,00	0,00
Humanisation H.U.H Armentières-Scdt Carnot (3015)		2017	MEL	11 347,82	11 347,82			11 347,82	0,00
Humanisation H.U.F Roubaix-Bd Beaurepaire (3016)		2017	MEL	8 064,99	8 064,99			8 064,99	0,00
Humanisation H.U.F Roubaix-Nations Unies (3009)		2022	MEL	28 000,00	22 099,65	3 507,68		28 000,00	25 507,34
Equipement et mobilier (3007+3008+3014)		2024	MEL	152 000,00	7 227,38	20 543,19		152 000,00	27 770,57
Sous-TOTAL (2)				245 853,14	94 680,56	0,00	24 331,89	36 912,81	208 940,33
Organismes privés (1317/13917)				1317	13917	1317	13917	1317	13917
Adaptation poste accueil (R4) (3008)		2020	AGEF-PH	1 168,78	1 168,80			1 168,78	0,00
Adaptation poste secrétaire (UD) (3005)		2021	AGEF-PH	1 424,20	854,52	284,64		1 424,20	1 139,36
Adaptation poste accueil (D8) (3008)		2021	AGEF-PH	991,64	658,59	195,33		991,64	886,92
Adaptation poste (MIP-CAVA) (3002)		2024	AGEF-PH	1 652,05	167,96	330,41		1 652,05	498,37
Adaptation poste (SA)-PF (3032)		2024	AGEF-PH	1 468,37	149,28	293,67		1 468,37	442,95
Sous-TOTAL (3)				6 705,04	3 029,15	0,00	1 107,25	1 168,78	5 536,26
TOTAL (1+2+3+4+5+6)				863 571,76	309 542,78	0,00	43 604,63	38 081,59	825 490,17
Sous-TOTAL (3)				6 705,04	3 029,15	0,00	1 107,25	1 168,78	5 536,26
TOTAL (1+2+3+4+5+6)				863 571,76	309 542,78	0,00	43 604,63	38 081,59	825 490,17

Variation des fonds dédiés

(ANC2019-04 art.153-3 / ANC2018-06 art.431-6)

DETAILS DES FONDS DEDIES	Année d'origine	Financier du fonds dédié	Fonds dédiés début d'exercice	Reports en fonds dédiés (+ / 689)	Utilisation de fonds dédiés (- / 789) Montant global	dont remboursé au financeur	Transfert (depuis un autre compte de fonds dédiés ou de bilan) (+/-)	Fonds dédiés fin d'exercice (=)	Dont fonds dédiés non mouvements ou cours des deux derniers exercices
Fonds reportés liés aux legs ou donations (comptes 1911/6891/7891)									
SOUS-TOTAL (1)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A l'investissement (CNR versés par les ATC) (comptes 1921/68921/78921)									
déménagement accueil de jour (3005)	2013	DDETS	10 000,00					10 000,00	10 000,00
CNR rénovation LHSS (3007)	2018	ARS	75 292,68					75 292,68	75 292,68
part investissement des CNR travaux Longchamp (3001)	2022	DDETS	15 218,38		-3 093,51			12 124,87	12 124,87
SOUS-TOTAL (2)			100 511,06	0,00	-3 093,51	0,00	0,00	97 417,55	97 417,55
A l'exploitation (CNR versés par les ATC) (comptes 1922/68922/78922)									
CNR 2013, 2015 et 2017 pour la formation des personnels LHSS (3007)	2017	ARS	5 372,79		-2 394,00			2 978,79	2 978,79
part CNR 2018 restante sur évaluation interne/externe LHSS (3007)	2018	ARS	2 100,00		-2 100,00			0,00	0,00
part CNR 2018 restante sur actions de formation LHSS (3007)	2018	ARS	6 020,94					6 020,94	6 020,94
CNR2021 LHSS pour nouvelle démarche évaluation (3007)	2021	ARS	9 000,00					9 000,00	9 000,00
CNR2022 LHSS pour la formation (3007)	2022	ARS	9 000,00					9 000,00	9 000,00
CNR2022 LHSS pour la qualité de vie au travail (3007)	2022	ARS	3 830,27					3 830,27	3 830,27
CNR2022+non consommé LHSS surcoûts liés à l'extension à 8 places supplémentaires (3007)	2022	ARS	84 069,72					84 069,72	84 069,72
CNR2023 LHSS pour la qualité de vie au travail (3007)	2023	ARS	2 896,55					2 896,55	
renfort HU (3001)	2021	DDETS	57 862,63					57 862,63	57 862,63
part restante s/renfort HU (montant initial 180K€) (3001)	2021	DDETS	30 544,00					30 544,00	
non consommé restant sur projet psy (3010)	2019	DDETS	28 462,18		-3 749,57			24 712,61	24 712,61
SOUS-TOTAL (3)			239 159,08	0,00	-8 243,57	0,00	0,00	230 915,51	197 474,96
Sur subventions d'exploitation (hors ATC) (comptes 194/6894/7894)									
non consommé sur subvention CPAM kits hygiène	2022	CPAM	1 645,00		-1 645,00			0,00	0,00
non consommé sur subvention CPAM précarité menstruelle	2024	CPAM	0,00	4 978,20				4 978,20	
SOUS-TOTAL (4)			1 645,00	4 978,20	-1 645,00	0,00	0,00	4 978,20	0,00
TOTAL (1+2+3+4+5+6)			341 315,14	4 978,20	-12 982,08	0,00	0,00	333 311,26	294 892,51

Tableau du Crédit-bail

Tableau du crédit bail														
	Valeurs brutes des biens la signature des contrats	Amortissements		Valeurs nettes des biens	Prix d'achats final des biens	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances			Prestations payées		Crédit bail (compte 6122)	
		de l'exercice	Cumulées			de l'exercice	Cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	de l'exercice	Cumulées	de l'exercice	Cumulées
Crédit bail mobilier - véhicules	440 475,64	81 564,47	178 754,64	261 722,00	74 148,82	76 578,68	240 701,77	73 784,50	145 173,54	-	11 249,02	23 588,32	87 827,70	264 290,09

Tableau des stocks en cours

Tableau des stocks et en-cours		
	2025	2024
Matières premières et autres approvisionnements	NEANT	
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total	-	-

Dépréciation des stocks et en-cours			
	2025	2024	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières premières et autres approvisionnements	NEANT		
Encours de production			
Produits finis			
Marchandises			
Total	-	-	-

Tableau des dettes garanties

Dettes garanties par des sûretés réelles			
	Nature de la garantie	Capital restant dû	Montant garanti
Emprunt Crédit coopératif (1 300 K€)	Hypothèque de rang 1 à hauteur de 1 300 K€ en concurrence avec la BPN sur l'immeuble de Nations Unies et nantissement des parts sociales (13,2 K€)	993 642,69	100%
Banque Populaire du Nord (600 K€)	Privilège de prêteur sur l'immeuble	373 867,07	100%
Banque Populaire du Nord (700 K€)	Hypothèque de rang 1 à hauteur de 700 K€ sur la partie située au 228 rue Latiune et hypothèque de rang 2 à hauteur de 700 K€ sur l'immeuble de Nations Unies	521 097,00	100%
Total		1 888 606,76	

Tableau des honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes	
	CTN
Honoraires afférents à la certification des comptes	19 000,00
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	-
Total	19 000,00

Tableau des parties liées

Tableau des parties liées		
Désignation de la partie liée	Montant	Objectif et nature des opérations
NEANT		

Bilan Actif 2024

A.F.R. Association

Bilan

ACTIF	Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois			31/12/2023 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	3 500,80	-1 852,30	1 648,50	4 315,43
Immobilisations Corporelles				
Terrains	543 637,75	-33 330,12	510 307,63	516 953,05
Constructions	4 035 619,97	-808 182,61	3 227 437,36	3 372 608,46
Installations techniques matériel et outillage	694 095,77	-325 738,73	368 357,04	203 234,10
Autres immobilisations corporelles	1 060 681,51	-537 999,45	522 682,06	444 420,08
Immobilisations corporelles en cours	612,00		612,00	10 515,17
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Prêts				
Autres titres Immobilisés	17 788,25		17 788,25	17 529,00
Autres	25 726,21		25 726,21	25 726,21
TOTAL I	6 381 662,26	-1 707 103,21	4 674 559,05	4 595 301,50
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				1 577,94
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	28 475,26		28 475,26	48 231,89
Créances reçues par legs ou donations		-4 102,88	-4 102,88	-4 102,88
Autres	265 099,77		265 099,77	46 527,05
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000,00		1 000 000,00	1 500 000,00
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	3 119 007,88		3 119 007,88	2 273 363,81
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	335 248,24		335 248,24	19 260,34
TOTAL III	4 747 831,15	-4 102,88	4 743 728,27	3 884 858,15
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	11 129 493,41	-1 711 206,09	9 418 287,32	8 480 159,65

Bilan Passif 2024

A.F.R. Association

Bilan

P A S S I F	Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
	Durée 12 mois		12 mois
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves des activités sociales & médico-sociales	935 210,27		874 387,07
Autres réserves de l'entité	987 552,50		987 552,50
Report à nouveau			
Report à nouveau	595 469,65		472 498,42
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	28 270,18		-136 418,15
Résultat s/ tiers financeurs (2019)			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice	430 919,15		183 794,43
dont Excédent ou déficit de l'exercice des activités soc & médico-soc. ss gestion contrôlée	156 977,41		
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)	2 949 151,57		2 518 232,42
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement	554 028,98		396 988,62
Provisions réglementées			
Provisions réglementées	31 045,24		8 489,23
TOTAL I	3 534 225,79		2 923 710,27
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés	341 315,14		740 342,19
TOTAL II	341 315,14		740 342,19
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques	635 752,79		379 234,00
Provisions pour charges	157 933,27		148 194,12
Fonds dédiés (nomenclature 2019)			
TOTAL IV	793 686,06		527 428,12
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 016 688,54		2 114 429,57
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses	27 143,11		23 826,01
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	978 347,31		445 479,33
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales	878 204,78		1 145 712,00
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés	382 500,00		412 500,00
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)	132 499,81		123 993,41
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance	333 676,78		22 738,75
TOTAL V	4 749 060,33		4 288 679,07
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL	9 418 287,32		8 480 159,65

Compte de résultat 2024

Compte de résultat

A.F.R. Association

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2024		Arrêté au 31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	210,00	0,00	150,00	0,00	60,00	40,00
Ventes de biens						
dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	901 999,35	12,59	932 281,12	13,47	-30 281,77	-3,25
dont parrainages						
dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-soc.						
dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-soc						
Ventes de biens et services	901 999,35	12,59	932 281,12	13,47	-30 281,77	-3,25
Concours publics et subv ^{te} exploitation	7 161 966,20	100,00	6 922 803,66	100,00	239 162,54	3,45
dont contributions financières autorisées tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons matériels	2 554,74	0,04	1 362,62	0,02	1 192,12	87,49
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public	2 554,74	0,04	1 362,62	0,02	1 192,12	87,49
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	7 164 520,94	100,04	6 924 166,28	100,02	240 354,66	3,47
Reprises/prov. & amort. transf. de charge	251 890,96	3,52	181 657,54	2,62	70 233,42	38,66
Utilisations des fonds dédiés	405 466,25	5,66	367 229,00	5,30	38 237,25	10,41
Autres produits	20 295,98	0,28			20 295,98	
dont complément de rémunération TH						
dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	8 744 383,48	122,09	8 405 483,94	121,42	338 899,54	4,03
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	41 936,48	0,59	61 221,96	0,88	-19 285,48	-31,50
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 717 621,99	37,95	2 804 910,76	40,52	-87 288,77	-3,11
Impôts, taxes et versements assimilés	371 658,83	5,19	428 530,83	6,19	-56 872,00	-13,27
Salaires et traitements	3 217 371,53	44,92	3 244 570,79	46,87	-27 199,26	-0,84
Charges sociales	1 165 742,60	16,28	1 256 054,55	18,14	-90 311,95	-7,19
Dotations aux amortissements	391 717,69	5,47	393 828,98	5,69	-2 111,29	-0,54
Autres charges	21,69	0,00			21,69	
Dotations aux provisions	471 053,10	6,58	128 786,33	1,86	342 266,77	265,76
Report en fonds dédiés	6 439,20	0,09	76 037,73	1,10	-69 598,53	-91,53
Aides financières	9,00	0,00	860,00	0,01	-851,00	-98,95
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	8 383 572,11	117,06	8 394 801,93	121,26	-11 229,82	-0,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	360 811,37	5,04	10 682,01	0,15	350 129,36	3 277,75
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de charges						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P	64 104,20	0,90	52 438,58	0,76	11 665,62	22,25
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	64 104,20	0,90	52 438,58	0,76	11 665,62	22,25
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	42 365,20	0,59	47 472,46	0,69	-5 107,26	-10,76
Différences négatives de change						
Charges net/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	42 365,20	0,59	47 472,46	0,69	-5 107,26	-10,76
RÉSULTATS FINANCIERS	21 739,00	0,30	4 966,12	0,07	16 772,88	337,75
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	382 550,37	5,34	15 648,13	0,23	366 902,24	2 344,70
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	44 039,39	0,61	152 840,71	2,21	-108 801,32	-71,19
Sur opération en capital	100 326,35	1,40	40 647,73	0,59	59 678,62	146,82
Reprises/provisions et transfert de char	1 078,90	0,02	236,86	0,00	842,04	355,50
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	145 444,64	2,03	193 725,30	2,80	-48 280,66	-24,92
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	5 248,16	0,07	144,97	0,00	5 103,19	3 520,17
Sur opération en capital	57 885,79	0,81	10 453,08	0,15	47 432,71	453,77
Dotations aux amortissements et aux prov.	23 634,91	0,33	2 286,95	0,03	21 347,96	933,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	86 768,86	1,21	12 885,00	0,19	73 883,86	573,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	58 675,78	0,82	180 840,30	2,61	-122 164,52	-67,55
Participation des salariés						

Compte de résultat

A.F.R. Association

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2024		Arrêté au 31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII								
Impôts sur les bénéfices	10 307,00	0,14	12 694,00	0,18	-2 387,00	-18,80		
TOTAL VIII	10 307,00	0,14	12 694,00	0,18	-2 387,00	-18,80		
PRODUITS	8 953 932,32	125,02	8 651 647,82	124,97	302 284,50	3,49		
CHARGES	8 513 013,17	119,00	8 467 853,39	122,32	55 159,78	0,65		
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT	430 919,15	6,02	183 794,43	2,65	247 124,72	134,46		
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée								