

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

4AJ

2 rue de Larcin

62 000 ARRAS

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2024

4AJ
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 4AJ relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La correcte comptabilisation des subventions et des produits de tarification ;
- La correcte application du traitement des charges de personnel.

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 la loi.

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

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'association 4AJ 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 bureau.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au

sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à CROIX, le 3 avril 2025

SAS HARMONIUM

Commissaire aux Comptes



Jean-Marc LENGART

Président SAS Harmonium

Edition du bilan v.1.2 Rapport Comptable 4AJ - année 2024 - DAF

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		288 387,69	288 387,69
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		5 925,85	5 925,85
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-289 058,79	-355 532,26
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-95 689,91	74 361,41
Fonds associatif avec droit de reprise			
Fonds associatif avec droit de reprise		158 021,55	158 021,55
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		7 887,94	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		472 081,31	494 301,65
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodats)			
TOTAL I		547 555,64	665 465,89
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		332 108,00	284 035,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		307 641,85	390 240,52
TOTAL III		639 749,85	674 275,52
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur subventions de fonctionnement		375 219,79	231 359,39
Sur autres ressources			
Sur autres ressources		299 271,73	78 233,16
TOTAL IV		674 491,52	309 592,55
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		311 422,40	364 923,01
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		15 568,41	13 572,07
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		234 604,32	227 522,12
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		474 728,12	427 614,39
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		33 219,76	1 794,60
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		37 695,65	12 923,75
TOTAL V		1 107 238,66	1 048 349,94
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		30 180,00	2 195,86
Écarts de conversion Passif			
TOTAL VI		30 180,00	2 195,86
TOTAL GENERAL		2 999 215,67	2 699 879,76

Compte de résultat

Regroupement 4AJ (depuis 2023)

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2024		Arrêté au 31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Cotisations	2 430.00	0,10	2 340.00	0,10	90.00	3,85		
Ventes de biens								
dont ventes de biens en nature								
Ventes de services	553 201.38	21,97	647 993.10	28,25	-94 791.72	-14,63		
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	553 201.38	21,97	647 993.10	28,25	-94 791.72	-14,63		
Concours publics et subvt° exploitation	2 517 482.18	100,00	2 293 981.86	100,00	223 500.32	9,74		
Subventions d'exploitation	1 395 838.73	55,45	1 370 758.51	59,75	25 080.22	1,83		
dont contributions financières autorités tarifications								
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable								
. Dons manuels	10 284.00	0,41	4 880.00	0,21	5 404.00	110,74		
. Mécénats								
. Legs, donations et assurances-vie								
Ressources liées à la générosité du public	10 284.00	0,41	4 880.00	0,21	5 404.00	110,74		
Contributions financières			27 205.50	1,19	-27 205.50	-100,00		
Produits de tiers financeurs	3 923 604.91	155,85	3 696 825.87	161,15	226 779.04	6,13		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	990 774.27	39,36	93 983.44	4,10	896 790.83	954,20		
Utilisations des fonds dédiés	82 938.60	3,29	120 323.30	5,25	-37 384.70	-31,07		
Autres produits								
dont complément de rémunération TH								
dont quote-part de résultat sur opérations en commun								
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	5 552 949.16	220,58	4 561 465.71	198,84	991 483.45	21,74		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises	176 171.06	7,00	242 053.78	10,55	-65 882.72	-27,22		
Variation de stocks	832.94	0,03	1 020.12	0,04	-187.18	-18,35		
Autres achats et charges externes	1 816 412.19	72,15	1 139 764.02	49,68	676 648.17	59,37		
Impôts, taxes et versements assimilés	192 878.46	7,66	178 555.84	7,78	14 322.62	8,02		
Salaires et traitements	1 989 100.95	79,01	1 920 825.92	83,73	68 275.03	3,55		
Charges sociales	670 804.99	26,65	626 760.07	27,32	44 044.92	7,03		
Dotations aux amortissements	130 575.82	5,19	123 997.16	5,41	6 578.66	5,31		
Autres charges	661.92	0,03	176.35	0,01	485.57	275,34		
Dotations aux provisions	67 283.00	2,67	117 704.00	5,13	-50 421.00	-42,84		
Report en fonds dédiés	447 837.57	17,79	153 017.00	6,67	294 820.57	192,67		
Aides financières								
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	5 492 558.90	218,18	4 503 874.26	196,33	988 684.64	21,95		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	60 390.26	2,40	57 591.45	2,51	2 798.81	4,86		
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés	25 398.32	1,01	22 318.42	0,97	3 079.90	13,80		
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	25 398.32	1,01	22 318.42	0,97	3 079.90	13,80		
Charges financières								
Dotations amort., dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées	8 839.84	0,35	10 483.33	0,46	-1 643.49	-15,68		
Différences négatives de change								
Charges nettes/cessions des V.M.P.								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	8 839.84	0,35	10 483.33	0,46	-1 643.49	-15,68		
RESULTATS FINANCIERS	16 558.48	0,66	11 835.09	0,52	4 723.39	39,91		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	76 948.74	3,06	69 426.54	3,03	7 522.20	10,83		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital	27 147.49	1,08	25 281.76	1,10	1 865.73	7,38		
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	27 147.49	1,08	25 281.76	1,10	1 865.73	7,38		
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion	157 776.92	6,27	3 852.63	0,17	153 924.29	3 995,30		
Sur opération en capital	21 608.22	0,86	11 595.50	0,51	10 012.72	86,35		
Dotation aux amortissements et aux prov.	15 000.00	0,60			15 000.00			
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	194 385.14	7,72	15 448.13	0,67	178 937.01	1 158,31		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-167 237.65	-6,64	9 833.63	0,43	-177 071.28	-1 800,67		

Compte de résultat

Regroupement 4AJ (depuis 2023)

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2024		Arrêté au 31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII								
Impôts sur les bénéfices	5 401.00	0,21	4 898.76	0,21	502.24	10,25		
TOTAL VIII	5 401.00	0,21	4 898.76	0,21	502.24	10,25		
PRODUITS	5 605 494.97	222,66	4 609 065.89	200,92	996 429.08	21,62		
CHARGES	5 701 184.88	226,46	4 534 704.48	197,68	1 166 480.40	25,72		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-95 689.91	-3,80	74 361.41	3,24	-170 051.32	-228,68		
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée								

Compte de résultat

Regroupement 4AJ (depuis 2023)

Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2024		Arrêté au 31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature		13 173.00	0,52	14 207.00	0,62	-1 034.00	-7,28
Prestation en nature				12 000.00	0,52	-12 000.00	-100,00
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS		13 173.00	0,52	26 207.00	1,14	-13 034.00	-49,73
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services		13 173.00	0,52	14 207.00	0,62	-1 034.00	-7,28
Prestations en nature				12 000.00	0,52	-12 000.00	-100,00
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES		13 173.00	0,52	26 207.00	1,14	-13 034.00	-49,73

REGLES & METHODES COMPTABLES

L'association 4AJ propose aux jeunes qu'elle accueille dans ses établissements des équipements et des services leur offrant un appui matériel, moral et éducatif : logement, restauration, santé, formation, culture. Elle se situe comme un tremplin favorisant le passage à l'autonomie grâce à l'insertion sociale et professionnelle et au parcours résidentiel. Inscrite dans les principes de l'éducation populaire, elle encourage la solidarité, la socialisation, la responsabilité, le développement de la prévention, de l'initiative et de la participation active. Laïque et apolitique, elle se réfère aux valeurs humanistes prônées dans la « déclaration Universelle des Droits de l'Homme et du Citoyen », la « Convention des Droits de l'Enfant », les lois contre l'exclusion et pour l'accompagnement social.

Pour atteindre ses objectifs, l'association 4AJ crée et gère tous établissements centralisés ou en diffus visant à loger, nourrir et accompagner le public accueilli (foyers de jeunes travailleurs, résidences sociales, restaurants associatifs...). Elle met en œuvre des méthodes pédagogiques axées sur le brassage de population et la mixité sociale, la prévention et l'accompagnement social. Elle passe toute convention et dépose tout agrément avec l'Etat, le Département, les Collectivités Territoriales et tout autre organisme public, privé pour l'accueil des personnes en grande difficultés.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, le total est de 2 999 215.67 euros et au compte de résultat de l'exercice dont le total des produits est de 5 605 494.97 euros (dont ressources affectées de 82 938.60 €), dégageant **un résultat comptable déficitaire de 95 689.91 euros**.

(pour information le résultat de l'année 2023 était excédentaire de 74 361.41 euros).

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10 avril 2025.

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

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

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

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié, ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et le nouveau règlement ANC n°2019-04 applicable aux ESMS.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

La présentation des états financiers a été modifiée et tient compte de l'application du règlement ANC n°2018-06 applicable à compter des exercices ouverts au 01 /01/2020.

Immobilisations corporelles & incorporelles

Les immobilisations corporelles & incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue et suivant la date de mise en service effective.

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.

Les modalités d'amortissements :

Catégories d'immobilisations	Mode d'Amortissement	Durée D'amortissement
Logiciels	Linéaire	1 an
Bâtiments	Linéaire	15 à 20 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériel de cuisine et de restauration	Linéaire	10 ans
Mobilier de cuisine et de restauration	Linéaire	10 ans

Stocks et en cours

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

Créances et Dettes

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale

Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées selon la méthode des encaissements ou en tenant compte des appels de cotisation envoyés.

Engagements et indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière et autres engagements légaux ou conventionnels à devoir au personnel donnent lieu à une comptabilisation dans les comptes de l'association.

Leur évaluation effectuée en date du 31 décembre 2024 représentait un engagement total au titre des indemnités de fin de carrière d'un montant de **362 108 euros**. (dont 262 108 € comptabilisés au bilan de l'association)

Au cours de l'exercice 2015, un contrat d'Indemnités de Fin de Carrière a été souscrit auprès de CNP Assurances pour un montant de 50 000 €. Nous tenons à préciser que le capital acquis est garanti sur ce placement. Le taux de revalorisation net était de 3.10 % en 2015 (frais de 0.60 %).

Au cours de l'exercice 2018, nous avons abondé le contrat d'Indemnités de fin de carrière d'un montant de 50 000 €.

Le nouveau solde du contrat IFC est désormais de 100 000 €.

Les intérêts cumulés s'élevaient à 19 533.32 € au 31-12-2024.

L'âge de départ à la retraite retenu pour le calcul de la provision est de 64 ans et le taux de progression des salaires de 2%.

Changement de méthodes

Afin de se conformer au plan comptable associatif, les produits de tarification de la DDETS ont été reclassés du poste « subventions au poste « produits de la tarification » au cours de l'exercice 2022.

Subventions

Les subventions de fonctionnement sont traitées conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ». Lorsqu'il existe un risque de reversement partiel, il est constaté une provision pour dépréciation.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux fonds octroyés au titre des conventions qui prévoient le financement pour une durée pluriannuelle. Le montant en produits constatés d'avance correspond aux sommes imputées sur les exercices suivants.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés permettent l'enregistrement, à la clôture de l'exercice, de la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. On distingue les fonds dédiés sur subventions de fonctionnement et les fonds dédiés sur autres ressources (dons manuels etc...).

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ils ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Rémunérations des dirigeants

(Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif)
Pour l'Association, cette information sera communiquée dans le rapport spécial du commissaire aux comptes.

Répartition des salariés sur l'année 2024 (4AJ) par catégories socio professionnelles :

- **8 salariés (7.05 ETP)** Ingénieurs & cadres
- **14 salariés (11.83 ETP)** Agents de maîtrise, techniciens
- **103 salariés (52.01 ETP)** Employés et ouvriers

Faits significatifs

Les comptes « consolidés » présentés dans ces annexes reprennent, **pour les montants N-1 et N**, les montants des comptes fusionnés des 3 établissements et du Pôle administratif

En juillet 2024, l'association 4AJ a obtenu l'ouverture de 5 places supplémentaires par le Conseil Départemental du Pas de Calais pour l'accueil d'urgence de jeunes mineurs sur le dispositif « D.A.U. » (Dispositif Accueil Urgence). Un financement complémentaire est alloué dans la DGF annuelle.

Faits majeurs de l'exercice 2023 :

Le 22 mai 2023, une de nos maisons appartenant à la Résidence Anne Frank, située au 17 rue du Bloc à Arras, a subi un important incendie au cours de la nuit. Le feu s'est déclaré au rdc et a rapidement gagné l'ensemble de la maison. Le feu s'est également propagé à la maison voisine (n°15), maison que nous avons en location et qui a été restitué au propriétaire en juin 2023.

Tous les occupants des 2 maisons ont pu être évacués dans de bonnes conditions.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

La maison du 17 a été complètement ravagée et ne permet plus d'accueillir des locataires pour le moment.

Le 04 juin 2023, le dernier étage du bâtiment principal de la Résidence Anne Frank au 21 rue du Bloc à Arras a subi un important incendie détruisant une grande partie de la toiture et des chambres. Le feu a pu être maîtrisé au bout de la nuit.

Tous les occupants ont pu être évacués dans de bonnes conditions.

Depuis ce jour, le bâtiment est fermé dans l'attente d'une réhabilitation de l'ensemble des étages et de la toiture.

Ce bâtiment pouvait héberger jusqu'à 39 personnes et servait aussi de restaurant social et associatif.

Les services éducatif et administratif ont été transférés au 30 grand Place le temps des travaux.

Pour permettre de continuer l'activité d'hébergement, des appartements ont été loués sur l'arrageois. Seules quelques places ASE et FJT n'ont pas pu être ouvertes sur l'année faute de locaux collectifs.

Les coûts de réhabilitation seront pris en charges par les assurances conformément aux rapports d'expertises et d'indemnisations.

Exercice clos le : 31/12/2024

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Rubriques	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Réévaluations	Acquisitions	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement, de recherche et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 571.75		4 552.02			12 123.77	
Total (I)	7 571.75	-	4 552.02	-	-	12 123.77	-
Immobilisations corporelles							
Terrains	3 811.23					3 811.23	
Constructions sur sol propre (bâtiments)	867 450.25					867 450.25	
Constructions sur sol d'autrui						-	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 839 893.77		253 903.77		876 284.88	2 217 512.66	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						-	
Installations générales, agencements et aménagements divers	382 651.78		9 085.88			391 737.66	
Matériel de transport	145 804.26		18 388.00			164 192.26	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	400 853.75		14 844.55		122 046.03	293 652.27	
Emballages récupérables et divers						-	
Immobilisations corporelles en cours						-	
Avances et acomptes						-	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						-	
Total (II)	4 640 465.04	-	296 222.20	-	998 330.91	3 938 356.33	-
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence						-	
Autres participations						-	
Autres titres immobilisés						-	
Prêts et autres immobilisations financières	30 764.56		7 437.35		17 388.00	20 813.91	
Total (III)	30 764.56	-	7 437.35	-	17 388.00	20 813.91	-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	4 678 801.35	-	308 211.57	-	1 015 718.91	3 971 294.01	-

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Exercice clos le : 31/12/2024

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	7 571.75	783.96		8 355.71
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	371 741.78	22 224.60		393 966.38
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 444 189.46	65 795.36	857 312.10	1 652 672.72
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	298 002.97	17 726.92		315 729.89
Matériel de transport	107 884.59	15 800.25		123 684.84
Matériel de bureau et informatique, mobilier	366 619.49	8 244.73	119 410.59	255 453.63
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 588 438.29	129 791.86	976 722.69	2 741 507.46
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 596 010.04	130 575.82	976 722.69	2 749 863.17

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements net amort à fin d'exercice
	Mode Linéaire	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	Mode Linéaire	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Autres immo. incorporelles	783.96						783.96
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre	22 224.60						22 224.60
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.générales, agenc. aménag. Const.	65 795.36						65 795.36
Inst. techniques, mat. et outillage indus.							
Inst.générales, agenc. aménag. Divers	17 726.92						17 726.92
Matériel de transport	15 800.25						15 800.25
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 244.73						8 244.73
Emballages récupérables et divers							
Total III	129 791.86						129 791.86
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	130 575.82						130 575.82

Cadres C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Créances et Dettes

Regroupement 4AJ (depuis 2023)

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 813.91	13 269.11	7 544.80
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 361.97	21 361.97	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 492.76	3 492.76	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	32 114.25	32 114.25	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	44 920.00	44 920.00	
Charges constatées d'avance	20 504.98	20 504.98	
Total général	143 207.87	135 663.07	7 544.80
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 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 à l'origine	311 422.40	54 856.64	160 909.27	95 656.49
Emprunts et dettes financières divers	15 568.41	15 568.41		
Fournisseurs et comptes rattachés	234 604.32	234 604.32		
Personnel et comptes rattachés	184 417.91	184 417.91		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 577.21	253 577.21		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	43 679.24	43 679.24		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 219.76	33 219.76		
Groupes et associés				
Autres Dettes	30 749.41	30 749.41		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 180.00	30 180.00		
Total général	1 137 418.66	880 852.90	160 909.27	95 656.49
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 500.61			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Provisions

Regroupement 4AJ (depuis 2023)

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges	70 000.00			70 000.00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	88 665.47		7 339.67	81 325.80
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à	301 575.05	18 198.00	93 457.00	226 316.05
Autres provisions pour risques et charges	214 035.00	89 085.00	41 012.00	262 108.00
Provisions risques et charges	674 275.52	107 283.00	141 808.67	639 749.85
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation				
Total Général	674 275.52	107 283.00	141 808.67	639 749.85
Dotations et reprises d'exploitation			101 808.67	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Variations des Provisions - année 2024

les Provisions pour Risques & Charges			Année 2024		
	N° Cpte	Montant début d'exercice 2024	Augmentation Dotat.exerc. 2024	Diminutions Repris.exerc. (7815000)	Montant fin d'exercice 2024
NOBEL :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	15 222.34	5 487.00		20 709.34
Départ en retraite (Ase)	1516010	9 363.66	1 458.00		10 821.66
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	25 228.00	3 123.00		28 351.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	7 257.00	522.00		7 779.00
TOTAL..		57 071.00	10 590.00	-	67 661.00
A. FRANK :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	43 647.30	13 935.00		57 582.30
Départ en retraite (ASE)	1516010	19 575.70	3 704.00		23 279.70
Gros travaux (ASE)	1572000	6 635.13		6 635.13	-
Amortissements différés (ASE) sur rénovation resto	1572010	4 227.30		704.54	3 522.76
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	59 118.00	2 726.00	566.00	61 278.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	91 286.05	3 145.00	1 131.00	93 300.05
TOTAL..		224 489.48	23 510.00	9 036.67	238 962.81
C. LOGIS :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	25 379.21	8 109.00	233.00	33 256.21
Départ en retraite (Ase)	1516010	14 721.79	4 085.00		18 806.79
Travaux DEF	1571010	29 019.35			29 019.35
Grosses réparations (CL)	1572020	48 783.69			48 783.69
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	20 565.00	2 326.00		22 891.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	21 275.00	792.00		22 067.00
TOTAL..		159 744.04	15 312.00	233.00	174 823.04
POLE ADMINISTRATIF :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	63 508.00	9 721.00	779.00	72 450.00
Départ en retraite (Ase)	1516010	22 617.00	2 586.00		25 203.00
Litige salariée 2017-2018 (asso) MT	1511010	20 000.00			20 000.00
Litige salariée 2022 (asso) SD	1511010	20 000.00			20 000.00
Litige voisin 2023 (mur Corette)	1511010	30 000.00			30 000.00
Formation professionnelle 4AJ (asso)	1588000	20 000.00			20 000.00
Actualisation CET année 2024 JCG	1581000	20 000.00		20 000.00	-
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	26 039.00	3 316.00	28 704.00	651.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	10 807.00	2 248.00	43 056.00	30 001.00
TOTAL..		232 971.00	17 871.00	92 539.00	158 303.00
TOTAL 4 AJ		674 276	67 283	101 809	639 750

Financement partiel IFC avec CNP Assurances (2015 ET 2018)....

100 000.00

RECAPITULATIF PAR COMPTE :

1511010	70 000 €
1516000	183 997 €
1516010	78 111 €
1571010	29 019 €
1572000	- €
1572010	3 523 €
1572020	48 784 €
1581000	113 171 €
1581020	93 145 €
1588000	20 000 €
TOTAL	639 750 €

 Visa pour
 authentification
 SAS Harmonium

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmen- tations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
- Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables				
- Apports sans droit de reprise	288 387.69			288 387.69
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Fonds propres avec droit de reprise				
- Apports avec droits de reprise	158 021.55			158 021.55
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	5 925.85			5 925.85
Autres réserves				
Report à nouveau	(355 532.26)	74 361.41	7 887.94	(289 058.79)
Résultat de l'exercice	74 361.41		170 051.32	(95 689.91)
Situation nette				
Fonds propres consommables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	-	7 887.94		7 887.94
Subventions d'investissement	494 301.65		22 220.34	472 081.31
Provisions réglementées				
Total	665 465.89	82 249.35	200 159.60	547 555.64

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs et donations			
Autres créances	78 527.01	182 678.75	-57%
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Total	78 527.01	182 678.75	-57%

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 241.91	104 315.58	-13%
Dettes de legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	258 518.00	244 497.00	6%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 150.00	2 358.00	-9%
Total	351 909.91	351 170.58	0%

Exercice clos le :

31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Période	Montants	31/12/2024
Produits d'exploitation PJJ - AF- SUBV. JUSTICE LILLE 2025	année 2025	30 180.00	30 180.00
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Total			30 180.00

Charges constatées d'avance	Période	Montants	31/12/2024
Charges d'exploitation			20 504.98
Llum - électricité logements	janv-25	496.31	
Total - cartes carburant	2025	302.40	
Humane Projet - Accompagnement audit DE + Abt	2025	2 670.00	
Résidents HU - avances / frais repas / transport	janv-25	1 740.00	
Résidents CHRS - avances / frais repas / transport	janv-25	575.00	
Résidents ASE - avances / frais repas / transport	janv-25	535.00	
Résidents DAU - avances / frais repas / transport	janv-25	15.00	
PRISMES 62 - appel de de fonds	janv-25	10 160.00	
SFR - téléphone portable ST	janv-25	2.26	
SFR - abonnement 4AJ	janv-25	1 210.01	
Véolia - eau	01 à 08/2025	214.99	
Voix du nord - abonnements annuels	01 à 10/2025	991.30	
Horis - maintenance CL	01 à 08/2025	1 302.70	
Orange - internet	janv-25	37.89	
Noodo - 2 abonnements wifi	01 à 03/2025	107.28	
Directions - abonnement mag	01 à 06/2025	77.50	
OVH - abonnement cloud	2025	60.29	
OVH - abonnement cloud	2026	7.05	
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Total			20 504.98

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

AU 31 DECEMBRE 2024

DETAIL DES FONDS DEDIES						variations sur 2024			
FINANCEURS / Nature des Subventions dédiées	Ets	enregist. Compte	Période d'attribution	Convention Don (€)	Fonds Utilisés 31-12-N-1	Fonds Restant au 01-01-2024	+ Engagement cpte : 689	- Reprise cpte : 789	Reste à utiliser (au 31-12-24)

DDETS									
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour le financement de 2 invest	CL	1940020	2014	10000	9300	700		700	0
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour le financement d'1 invest	CL	1940020	2015	1241	1066	175		51	124
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer le bain marie	CL	1940020	2016	12746	8925	3821		1275	2546
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer les chambres froides	CL	1940020	2017	13000	7200	5800		1300	4500
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer la cellule refroidissement	CL	1940020	2019	7200	2880	4320		720	3600
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer mixeur et armoire froide	AF	1940020	2019	4876	1952	2924		488	2436
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer armoire froide + 2 conteneurs chauffants	CL	1940020	2020	7469	2394	5075		747	4328
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer 1 Lave Vaiselle	AF	1940020	2020	4995	1498	3497		500	2997
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer 1 Lave Vaiselle + sauteuse	CL	1940020	2021	11500	2800	8700		1150	7550
Subvention except renfort (txv électricité maison ROM + intervention psychothérapeute éducatif) sur 2023 / 2024	AF	1940020	2021	18618	5750	12868		7250	5618
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer thermocelleuse + 4 conteneurs chauffants + 3 vestiaires	CL	1940020	2022	15000	2450	12550		1500	11050
Subvention Aide Alimentaire pour financer la cuisine collective de Nobel (bâtiment livraison prévue en 06-2024)	No	1940020	2023	20000		20000			20000
Reliquat Subventions IML (cumul années à fin 2022) pour PLJ	PLJ	1940020	2023-2024	10774		10774	77715	7492	80997
Financement exceptionnel pour sinistres incendie sur 2023 CHR5-HU	AF	1940020	2023	54363		54363	en attente réouverture		54363
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer 2 frigos + 1 congélateur sur 2024	CL	1940020	2024	8523	163	0	8360		8360
Subvention HUDA fonctionnement 1er TRI 2025 (12 places)	CL	1940020	2024	34820		0	34820		34820
TOTAL				235125	46378	145567	120895	23173	243289

DDETS - FDI - ACI									
Subvention FDI N°2 sur investissements ACI	CL	1940040	2021-2022	34661	10382.2	24278.8		4605.6	19673.2
Subvention FDI N°3 sur investissements ACI	CL	1940040	2023	11708	2694.41	9013.59		2256	6757.59
TOTAL				46369	13077	33292	0	6862	26431

GROUPAMA (assurances)									
Indemnités restantes à fin 2024 sur les 70 % versés dans l'année	AF	1950000	2023-2024	221442.57	0	0	221442.57		221442.57
TOTAL				221443	0	0	221443	0	221443

CONSEIL DEPARTEMENTAL 62									
Subvention du CD62 pour accomp. jeunes ASE (1/1/24 au 30/09/24)	PLJ	1940060	2023-2024	27500		27500		27500	0
Subvention du CD62 pour accomp. jeunes ASE (1/1/25 au 30/09/25)	PLJ	1940060	2024-2025	27500		0	27500		27500
Subvention du CD62 pour invest mobilier Nobel 2025-2026	NO	1940060	2024	78000		0	78000		78000
TOTAL				133000	0	27500	105500	27500	105500

AUTRES FINANCEURS									
Subvention perçue en 2023 par AFP21 pour action CEJR	PLJ	1940050		25000		25000		25000	0

DIVERS DONATEURS 4AJ									
Don sœur Aussant (pour rénovation appartements)	CL	1910010	2010	137577	113883	23694		404.00	23290
Campagne de dons sur 2015 pour actions spécifiques	PA	1910010	2015	7985	0	7985			7985
Campagne de dons sur 2016 pour actions spécifiques	PA	1910010	2016	7180	0	7180			7180
Campagne de dons sur 2017 pour actions spécifiques	PA	1910010	2017	5690	0	5690			5690
Campagne de dons sur 2018 pour actions spécifiques	PA	1910010	2018	13614	11860	1753			1753
Campagne de dons sur 2019 pour actions spécifiques	PA	1910010	2019	4620	0	4620			4620
Campagne de dons sur 2020 pour actions spécifiques	PA	1910010	2020	9588	0	9588			9588
Campagne de dons sur 2021 pour actions spécifiques	PA	1910010	2021	6648	0	6648			6648
Campagne de dons sur 2022 pour actions spécifiques	PA	1910010	2022	6195	0	6195			6195
Campagne de dons sur 2023 pour actions spécifiques	PA	1910010	2023	4880	0	4880			4880
TOTAL				203976	125743	78233	0	404	77829

TOTAL 4AJ				864 913	185 198	309 592	447 838	82 939	674 491
------------------	--	--	--	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

VARIATIONS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS - ANNEE 2024

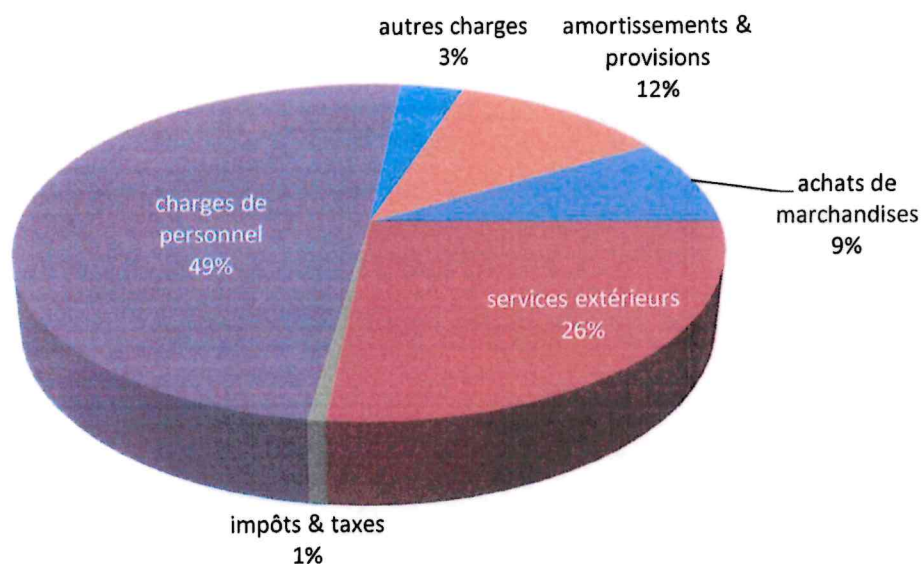
les Subventions d'Investissements		2024										
	N° Cpte	Montant début d'exercice 2024	Augmentation Dotat.exerc.	Diminutions Repris.exerc.	Montant fin d'exercice 2024	N° Cpte	Montant début d'exercice 2024	Part au cpte de Résultat (7777000)	Sortie pour solde	Montant fin d'exercice 2024	Nbre années restantes	Valueur Mille Résiduelle
A. FRANK :						SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS						
						REPRISES SUR SUBVENTIONS						
Divers Financeurs Etat (rénovation FJT)	1310000	310 515.93			310 515.93		-			-		310 516
CAF (travaux restaurant phase 2 & 3)	1312000	40 623.43			40 623.43	1391000	30 467.55	2 031.17		32 498.72	4	3 425
DDASS (mise en conformité salle à manger)	1314000	201 742.56			201 742.56	1391200	151 306.80	10 087.12		161 393.92	4	40 349
CG62 (mise en conformité salle à manger)	1315000	59 419.00			59 419.00	1391300	44 563.55	2 970.90		47 534.45	4	11 885
CAF (travaux cuisine 2010)	1313100	6 111.05		6 111.05	-	1391310	6 111.10		6 111.10	-	0	-
CAF (achat maison 4 rue du Larcin)	1313000	76 000.00			76 000.00	à déduire lorsque la maison sera mise en service ?				-		76 000
CAF (txv rénovation 2019 maison 4 rue du Larcin)*	1313200	14 367.60			14 367.60	à déduire lorsque les travaux seront amortissés ?				-		14 368
DDASS (mise en conformité cuisine)	1314100	3 708.68			3 708.68	à déduire lorsque les travaux seront terminés ?						3 709
TOTAL..		712 488.25	-	-	706 377.20		232 449.00	15 089.19	-	241 427.09		454 358
C. LDGIS :												
Travaux Maisons des Sœurs : ANAH*	1316200	99 286.00			99 286.00	1391620	86 047.87	6 619.07		92 666.94	2	6 649
Travaux Maisons des Sœurs : Abbé Pierre*		7 682.00			7 682.00		6 657.73	512.13		7 169.86	2	512
TOTAL..		106 968.00	-	-	106 968.00		92 705.60	7 131.20	-	99 836.80		7 131
TOTAL Association 4 AJ		819 456.25	-	-	813 345.20	-	325 154.60	22 220.39	-	341 263.89	-	472 089

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

LES CHARGES

les charges...	2022	2023	2024	évolution SUR 1 AN
achats de marchandises	483 463	452 730	483 916	7%
services extérieurs	765 064	930 108	1 509 500	62%
impôts & taxes	30 285	36 252	37 797	4%
charges de personnel	2 485 288	2 689 890	2 814 988	5%
autres charges	14 548	31 007	194 288	527%
amortissements & provisions	335 473	394 718	660 696	67%
Total	4 114 121	4 534 704	5 701 185	26%

2024

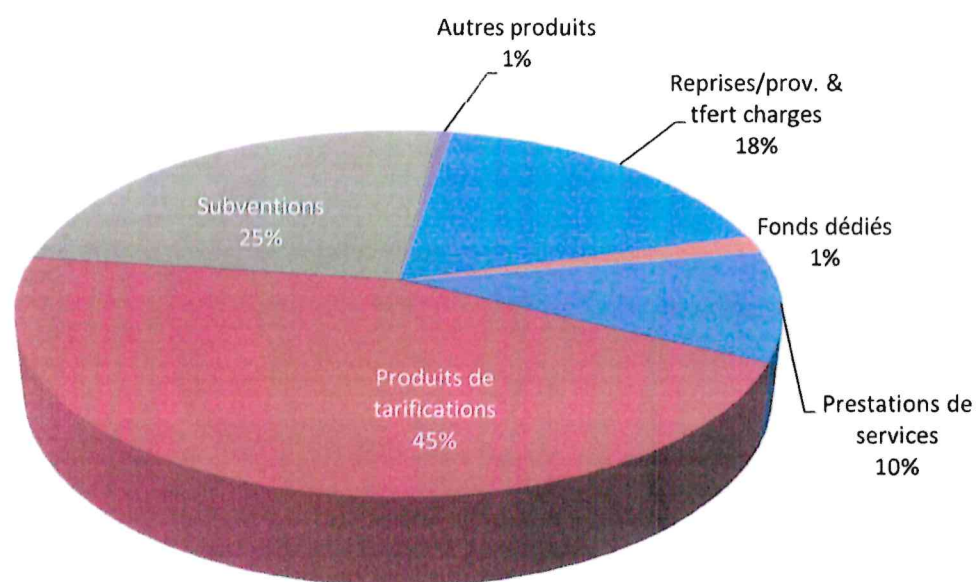


Visa pour
authentification
SAS Harmonium

LES PRODUITS

les produits...	2022	2023	2024	évolution SUR 1 AN
Prestations de services	384 873	647 993	553 554	-15%
Produits de tarifications	1 797 912	2 293 982	2 517 482	10%
Subventions	1 201 185	1 370 759	1 395 839	2%
Autres produits	10 181	56 744	38 112	-33%
Reprises/prov. & tfer charges	102 242	119 265	1 017 569	753%
Fonds dédiés	79 020	120 323	82 939	-31%
Total	3 575 414	4 609 066	5 605 495	22%

2024



Evolution des subventions et contributions financières année 2024

Financeurs	Nature des subventions	2023	2024	variations
ETAT - DDETS	hébergement urgence	333 852.40	336 758.00	1%
	actions PLJ - IML	118 511.00	289 482.00	144%
	Résidence sociale Nobel AGLS	12 200.00	12 200.00	0%
	aide au logement temporaire	7 992.50	7 992.50	0%
	ACI - financement FDI	11 708.00	-	-100%
ETAT - DDTM	financement étude 3F Résidences	29 432.00	-	-100%
ETAT - ASP	financement sur contrats CUI	46 966.31	35 115.00	-25%
	ACI - financement sur contrats CDDi	334 656.88	369 646.00	10%
	aide chèque énergie résidents Nobel	6 528.00	-	-100%
CONSEIL REGIONAL	action ANCV	2 700.00	1 800.00	-33%
	postes FONJEP	21 321.00	7 107.00	-67%
CONSEIL DEPARTEMENTAL	actions PLJ	120 000.00	100 000.00	-17%
	ACI - accompagnement rsa	33 375.00	36 000.00	8%
	FSL sur mesure ALT	2 681.64	2 062.80	-23%
CAF	prestation socio-éducative	91 410.10	77 559.00	-15%
	actions PLJ	20 000.00	20 000.00	0%
	financement étude 3F Résidences	15 000.00	-	-100%
EPCI - CU ARRAS	accompagnement jeunes	100 000.00	80 000.00	-20%
	actions PLJ	10 000.00	10 000.00	0%
	financement étude 3F Résidences	32 000.00	-	-100%
ACTION LOGEMENT	action PLJ	10 630.00	7 000.00	-34%
FRANCE TRAVAIL	financement emplois francs	9 793.68	3 115.00	-68%
Total Subventions		1 370 758.51	1 395 837.30	2%

Financeurs	Nature des contributions	2023	2024	variations
AFP2i	action cejr - PLJ	27 205.50	-	-100%
Total Contributions financières		27 205.50	-	100%

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Note sur le compte de résultat – année 2024

Honoraires du Commissaire aux comptes :

Les honoraires du Cabinet Harmonium pour le commissaire aux comptes, s'élèvent pour l'année 2024 à 13 537.45 €.

Contributions volontaires en nature :

L'association 4AJ a bénéficié de mises à disposition gratuites de biens et de services pouvant être valorisés à 13 173 € de la part de la Ville d'Arras pour la mise à disposition d'une maison « la MICA » située dans les quartiers Ouest d'Arras pour les actions de la PLJ-CLLAJ.

Charges & produits relatifs aux sinistres de 2023 valorisés sur l'exercice 2024 :

Les charges comptabilisées sur l'exercice sont les suivantes :

- 6152 – travaux entretien et réparations.....	428 794.65 €
- 6228 – honoraires divers (dont diagnostic amiante).....	111 615.72 €
- 6750 – valeur comptable des éléments d'actif cédés...	21 608.22 €
- 6812 – dotation aux amort. nvelles immobilisations...	4 960.75 €
- 6895 – engagement à réaliser sur indemnités Groupama...	221 442.57 €
Total :	788 421.91 €

Les produits comptabilisés sur l'exercice sont les suivants :

- 7915 – transfert de charges indemnités Groupama....	788 421.91 €
Total :	788 421.91 €

En résumé,

les immobilisations impactées par les sinistres (antérieures à 2023) sont sorties de l'actif au 1^{er} janvier 2024. Les nouveaux investissements sont constatés à la date de facturation. Ils valorisent la nouvelle charpente et la toiture.

Les travaux d'entretien et de réparations concernent l'installation et la location de l'échafaudage et du parapluie, les travaux de désamiantage, de déblai et de mise en sécurité du chantier.

Les honoraires sont relatifs à la mission d'expert d'assuré et à l'architecte pour les 2 chantiers.

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Les indemnités versées par Groupama correspondent aux indemnités immédiates (70% des indemnités totales). Sur l'exercice 2024 nous avons utilisé 566 979.34 € pour financer les charges d'exploitation et nous avons mis en fond dédié 221 442.57 € pour l'exercice suivant.

Pour information, le déblocage des 30% restant ne pourra se faire que sur production des justificatifs des dépenses totales. L'évaluation de cette indemnité différée est de 600 000 €.

Charges exceptionnelles valorisées sur l'exercice 2024 : 150 414 €

Les travaux de mise en sécurité de la propriété située au 2 rue du Larcin à Arras s'élèvent à 118 543 € sur l'année. Ils concernent essentiellement le désamiantage du site et le traitement du mэрule sur le bâtiment principal.

31 871 € de frais d'honoraires ont aussi été constatés sur l'année en lien avec cette propriété suite au litige existant avec les voisins du quartier. (avocat + architecte)

