

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 31/12/2023

HarmOnium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

4AJ

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

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 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 2023 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 17 avril 2024

SAS HARMONIUM
Commissaire aux Comptes



Jean-Marc LENGLART
Président SAS Harmonium

ACTIF		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
Actif Immobilisé Immobilisations Incorporelles Immobilisations Corporelles Terrains Constructions Installations techniques matériel et outillage Autres Immobilisations Financières Autres	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
	3 811,23		3 811,23	3 811,23
	3 707 344,02	-2 815 931,24	891 412,78	953 357,35
	355 909,86	-298 002,97	57 906,89	72 597,60
	573 399,95	-474 504,08	98 895,87	94 477,82
	30 764,56		30 764,56	10 093,59
	TOTAL I			
	4 678 801,37	-3 596 010,04	1 082 791,33	1 134 337,59
	Comptes de Liaison			
	TOTAL II			
Actif Circulant Stocks et en cours Matières premières, approvisionnements Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances redevables usagers et comptes rattachés Autres Valeurs mobilières de placement Disponibilités	4 490,19		4 490,19	5 510,31
	126 044,99		126 044,99	140 867,14
	308 456,81		308 456,81	123 614,66
	61 442,25		61 442,25	60 847,50
	1 105 487,48		1 105 487,48	1 168 163,32
	TOTAL III			
	1 605 921,72		1 605 921,72	1 499 002,93
	Comptes de Régularisation			
	Charges constatées d'avance		31 280,49	4 498,98
	Charges constatées d'avance		31 280,49	
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des obligations Ecart de conversion Actif	31 280,49		31 280,49	5 738,98
	TOTAL IV			
	6 316 003,58	-3 596 010,04	2 719 993,54	2 639 079,50
	TOTAL GENERAL			
	6 316 003,58		-3 596 010,04	2 719 993,54
			2 719 993,54	2 639 079,50
			2 719 993,54	2 639 079,50
			2 719 993,54	2 639 079,50
			2 719 993,54	2 639 079,50
			2 719 993,54	2 639 079,50

Visa pour
authentification
SAS Hannonium

P A S S I F	Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
	Durée 12 mois		12 mois
Fonds Associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		288 387,69	288 387,69
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées		5 925,85	5 925,85
Réserves réglementées			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-345 532,26	-345 481,11
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		74 361,41	25 153,90
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			-35 205,05
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		494 301,65	517 133,15
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodats)			
TOTAL I		665 465,89	613 935,98
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		284 035,00	260 460,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		390 240,52	347 957,97
TOTAL III		674 275,52	608 417,97
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur subventions de fonctionnement		231 359,39	201 549,69
Sur autres ressources			
Sur autres ressources		78 233,16	75 349,16
TOTAL IV		309 592,55	276 898,85
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		364 923,01	416 382,88
Emprunts et dettes financières divers			
Emprunts et dettes financières divers		13 572,07	11 429,38
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		227 522,12	292 245,72
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		427 614,39	386 907,40
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		1 794,60	23 054,52
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		33 037,53	9 663,80
TOTAL V		1 068 463,72	1 139 683,70
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		2 195,86	143,00
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI		2 195,86	143,00
TOTAL GENERAL			
TOTAL GENERAL		2 719 993,54	2 639 079,50

Visa pour
auditionnement
SAS Harmonium

Compte de résultat

Association 4 AJ (consolidation) - 2023

Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2023		Arrêté au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
Produit d'exploitation							
Cotisations	2 340,00	0,10	2 565,00	0,14	-225,00	-8,77	
Ventes de biens							
dont ventes de biens en nature							
Ventes de services	647 993,10	28,25	640 565,58	34,06	7 427,52	1,16	
dont parrainages							
Ventes de biens et services	647 993,10	28,25	640 565,58	34,06	7 427,52	1,16	
Concours publics et subv ^{te} exploitation	2 293 981,86	100,00	1 832 310,75	100,00	461 671,11	25,20	
Subventions d'exploitation	1 370 758,51	59,75	1 506 568,23	82,22	-135 809,72	-9,01	
Versements fondateurs ou consommation dotation consommible							
. Dons manuels	4 880,00	0,21	4 195,00	0,23	685,00	16,33	
. Mécanats							
. Legs, donations et assurances-vie							
Ressources liées à la générosité du public	4 880,00	0,21	4 195,00	0,23	685,00	16,33	
Contributions financières	27 205,50	1,19			27 205,50		
Produits de tiers financiers	3 696 825,87	161,15	3 343 073,98	182,45	353 751,89	10,58	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	93 983,44	4,10	61 053,21	3,33	32 930,23	53,94	
Utilisations des fonds dédiés	120 323,30	5,25	42 468,08	2,32	77 855,22	183,33	
Autres produits							
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	4 561 465,71	198,84	4 089 725,85	223,20	471 739,86	11,53	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises	242 053,78	10,55	255 203,93	13,93	-13 150,15	-5,15	
Variation de stocks	1 020,12	0,04	-1 515,05	-0,08	2 535,17	-167,33	
Autres achats et charges externes	1 139 764,02	49,68	994 838,45	54,29	144 925,57	14,57	
Impôts, taxes et versements assimilés	178 555,84	7,78	162 575,69	8,87	15 980,15	9,83	
Salaires et traitements	1 920 825,92	83,73	1 780 415,38	97,17	140 410,54	7,89	
Charges sociales	626 760,07	27,32	572 581,84	31,25	54 178,23	9,46	
Dotations aux amortissements	123 997,16	5,41	124 252,61	6,78	-255,45	-0,21	
Autres charges	176,35	0,01			176,35		
Dotations aux provisions	117 704,00	5,13	97 079,00	5,30	20 625,00	21,25	
Report en fonds dédiés	153 017,00	6,67	114 141,69	6,23	38 875,31	34,06	
Aides financières							
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 503 874,26	196,33	4 099 573,54	223,74	404 300,72	9,86	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	57 591,45	2,51	-9 847,69	-0,54	67 439,14	-684,82	
OPERATION EN COMMUN							
Produits financiers							
Produits financiers de participations							
Autres valeurs mob., créances d'actif im.							
Autres intérêts et produits assimilés	22 318,42	0,97	2 097,72	0,11	20 220,70	963,94	
Reprises/provisions et transfert de char							
Différences positives de change							
Produits net/cession des V.M.P							
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	22 318,42	0,97	2 097,72	0,11	20 220,70	963,94	
Charges financières							
Dotations amort., dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilés	10 483,33	0,46	12 058,91	0,66	-1 575,58	-13,07	
Différences négatives de change							
Charges nettes/cessions des V.M.P.							
CHARGES FINANCIERS TOTAL IV	10 483,33	0,46	12 058,91	0,66	-1 575,58	-13,07	
RÉSULTATS FINANCIERS	11 835,09	0,52	-9 961,19	-0,54	21 796,28	-218,81	
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	69 426,54	3,03	-19 808,88	-1,08	89 235,42	-450,48	
Produits exceptionnels							
Sur opération de gestion							
Sur opération en capital	25 281,76	1,10	47 451,43	2,59	-22 169,67	-46,72	
Reprises/provisions et transfert de char							
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	25 281,76	1,10	47 451,43	2,59	-22 169,67	-46,72	
Charges exceptionnelles							
Sur opération de gestion							
Sur opération en capital	3 852,63	0,17	2 488,65	0,14	1 363,98	54,81	
Dotation aux amortissements et aux prov.	11 595,50	0,51			11 595,50		
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	15 448,13	0,67	2 488,65	0,14	12 959,48	520,74	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 833,63	0,43	44 962,78	2,45	-35 129,15	-78,13	
Participation des salariés							
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII							
Impôts sur les bénéfices	4 898,76	0,21			4 898,76		
TOTAL VIII	4 898,76	0,21			4 898,76		

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Compte de résultat

Association 4 AJ (consolidation) - 2023

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2023		Arrêté au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
PRODUITS	4 609 065.89	200,92	4 139 275.00	225,90	469 790.89		11,35	
CHARGES	4 534 704.48	197,68	4 114 121.10	224,53	420 583.38		10,22	
SOLDE INTERMÉDIAIRE	74 361.41	3,24	25 153.90	1,37	49 207.51		195,63	
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT	74 361.41	3,24	25 153.90	1,37	49 207.51		195,63	

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Compte de résultat

Association 4 AJ (consolidation) - 2023

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2023		Arrêté au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Contributions Produits								
Dons en nature	14 207,00	0,62			14 207,00			
Prestation en nature	12 000,00	0,52			12 000,00			
Bénévoles								
CONTRIBUTIONS PRODUITS	26 207,00	1,14			26 207,00			
Contributions Charges								
Secours en nature								
Mises à disposition gratuite de biens et services	14 207,00	0,62			14 207,00			
Prestations en nature	12 000,00	0,52			12 000,00			
Personnel bénévole								
CONTRIBUTIONS CHARGES	26 207,00	1,14			26 207,00			

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

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 31/12/2023, le total est de 2 719 993.54 euros et au compte de résultat de l'exercice dont le total des produits est de 4 609 066 euros (dont ressources affectées de 120 323.30 €), dégageant un **résultat comptable excédentaire de 74 361,41 euros**.
(pour information le résultat de l'année 2022 était excédentaire de 25 153.90 euros).

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10 avril 2024.

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.

Au bilan, leur évaluation effectuée en date du 31 décembre 2023 représentait un engagement total au titre des indemnités de fin de carrière d'un montant de 318 480 euros.

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 16 132.73 € au 31-12-2023.

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 1%.

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 affectés 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 2023 (4A) par catégories socio professionnelles :

- 6 salariés (6 ETP) Ingénieurs & cadres
- 22 salariés (18.15 ETP) Agents de maîtrise, techniciens
- 85 salariés (43.72 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

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 avions 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.

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.

Une réouverture partielle des locaux du rez de chaussée est prévue au cours de l'année 2024.

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

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 571.75		
Immobilisations incorporelles	7 571.75		
Terrains	3 811.23		
Constructions sur sol propre	902 206.25		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	2 822 243.14		112 637.58
Installations techniques, matériel et outillage industriels	405 999.13		
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	126 195.26		19 609.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	429 092.78		10 889.28
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	4 689 547.79		143 135.86
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 093.59		21 336.39
Immobilisations financières	10 093.59		21 336.39
Total Général	4 707 213.13		164 472.25

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 571.75	
Immobilisations incorporelles			7 571.75	
Terrains			3 811.23	
Constructions sur sol propre			902 206.25	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions		129 742.95	2 805 137.77	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		56 089.27	349 909.86	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			145 804.26	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 386.37	433 595.69	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		192 218.59	4 640 465.06	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		665.42	30 764.56	
Immobilisations financières		665.42	30 764.56	
Total Général		192 884.01	4 678 801.37	

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Amortissements

Association 4 A.J (consolidation) - 2023

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	7 571.75			7 571.75
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 571.75			7 571.75
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	351 746.18	16 875.00		368 621.18
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	2 419 345.86	65 867.22	37 903.02	2 447 310.06
Installations techniques, matériel et outillage	333 401.53	20 690.71	56 089.27	298 002.97
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	95 740.36	12 144.23		107 884.59
Matériel de bureau, informatique, mobilier	365 069.86	7 936.00	6 386.37	366 619.49
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	3 565 303.79	123 613.16	100 378.66	3 588 438.29
Total Général	3 572 875.54	123 513.16	100 378.66	3 596 010.04

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat déroq	Repr. déroq
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	16 875.00				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div	65 867.22				
Installations techniques, matériel et outillage	20 690.71				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div					
Matériel de transport	12 144.23				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 936.00				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	123 513.16				
Total Général	123 513.16				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 240.00		1 240.00	
Primes de remboursement des obligations				

Visa pour
authentification
S.A.S. H2O-MONTIUM

Créances et Dettes

Association 4 A.J (consolidation) - 2023

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			24 440.56
Autres immobilisations financières	30 764.56	6 324.00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	126 044.99	126 044.99	
Personnel et comptes rattachés	150.00	150.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 330.74	1 330.74	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts	101 961.24	101 961.24	
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	205 014.83	205 014.83	
Charges constatées d'avance	31 280.49	31 280.49	
Total général	496 546.85	472 106.29	24 440.56
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	364 923.01	53 500.61	215 766.40	95 656.00
Emprunts et dettes financières divers	13 572.07	13 572.07		
Fournisseurs et comptes rattachés	227 522.12	227 522.12		
Personnel et comptes rattachés	169 371.13	169 371.13		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	224 738.26	224 738.26		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	37 681.63	37 681.63		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 794.60	1 794.60		
Groupes et associés				
Autres Dettes	28 860.90	28 860.90		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 195.86	2 195.86		
Total général	1 070 659.58	759 237.18	215 766.40	95 656.00
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 613.01			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

Provisions

Association 4 AJ (consolidation) - 2023

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	62 000.00	30 000.00	22 000.00	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	103 361.92		14 696.45	88 665.47
Provisions pour grosses réparations	244 596.05	60 421.00	3 442.00	301 575.05
Provisions pour charge sociales, fiscales sur congés à	198 460.00	27 283.00	11 708.00	214 035.00
Autres provisions pour risques et charges	608 417.97	117 704.00	51 846.45	674 275.52
Provisions risques et charges				
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	608 417.97	117 704.00	51 846.45	674 275.52
Dotations et reprises d'exploitation			51 846.45	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Visa pour
authentification
S.A.S. Harmonium

Variations des Provisions - année 2023

les Provisions pour Risques & Charges				Année 2023	
	N° Cpte	Montant début d'exercice 2023	Augmentation Dotat.exerc. 2023	Diminutions Repris exerc. (7815000)	Montant fin d'exercice 2023
NOBEL :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	13 499.34	1 723.00		15 222.34
Départ en retraite (Ase)	1516010	8 905.66	458.00		9 363.66
Litige salarée 2022-2023 (asso) MB	1511010	2 000.00		2 000.00	-
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	20 192.00	5 707.00	671.00	25 228.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	6 340.00	1 204.00	287.00	7 257.00
TOTAL..		50 937.00	9 092.00	2 958.00	57 071.00
A. FRANK :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	35 693.30	7 954.00		43 647.30
Départ en retraite (ASE)	1516010	17 461.70	2 114.00		19 575.70
Travaux association	1571000	7 154.73		7 154.73	-
Gros travaux (ASE)	1572000	13 270.31		6 635.18	6 635.13
Amortissements différés (ASE) sur rénovation resto	1572010	4 931.84		704.54	4 227.30
		202.00		202.00	-
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	55 545.00	3 573.00		59 118.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	86 111.05	5 175.00		91 286.05
TOTAL..		220 369.93	18 816.00	14 696.45	224 489.48
C. LOGIS :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	26 284.21	6 358.00	7 263.00	25 379.21
Départ en retraite (Ase)	1516010	14 962.79	1 690.00	1 931.00	14 721.79
Travaux DEF	1571010	29 019.35			29 019.35
Grosses réparations (CL)	1572020	48 783.69			48 783.69
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	15 574.00	4 991.00		20 565.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	16 842.00	4 433.00		21 275.00
TOTAL..		151 466.04	17 472.00	9 194.00	159 744.04
POLE ADMINISTRATIF :					
Départ en retraite (Asso)	1516000	59 975.00	5 519.00	1 986.00	63 508.00
Départ en retraite (Ase)	1516010	21 678.00	1 467.00	528.00	22 617.00
Litige salarée 2017-2018 (asso) MT	1511010	40 000.00		20 000.00	20 000.00
Litige salarée 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	1561000		20 000.00		20 000.00
Compte Epargne Temps (Asso)	1581000	19 380.00	9 007.00	2 348.00	26 039.00
Compte Epargne Temps (ASE)	1581020	4 612.00	6 331.00	136.00	10 807.00
TOTAL..		185 645.00	72 324.00	24 998.00	232 971.00
TOTAL 4 AJ				51 846	674 276

Financement partiel IFC avec CNP Assurances (2015 Et 2018)

100 000.00

RECAPITULATIF PAR COMPTE :

1511010	70 000.00
1516000	147 756.85
1516010	66 278.15
1571000	-
1571010	29 019.35
1572000	6 635.13
1572010	4 227.30
1572020	48 783.69
1581000	150 950.00
1581020	130 625.05
1586000	20 000.00
TOTAL	674 275.52

Visa pour
authentification
SAS Hammonium

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

Libelle	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	288 387,69			288 387,69
- Apports sans droit de reprise				
- 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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Ecart 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	(345 481,11)	25 153,90	35 205,05	(355 532,26)
Résultat de l'exercice	25 153,90	74 361,41	25 153,90	74 361,41
Situation nette				
Fonds propres consommables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(35 205,05)	35 205,05		-
Subventions d'investissement	517 133,15		22 831,50	494 301,65
Provisions réglementées				
Total	613 935,98	134 720,36	83 190,45	665 465,89

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du Bilan	31/12/2023	31/12/2022	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	182 678.75	93 386.66	96%
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Total	182 678.75	93 386.66	96%

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du Bilan	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	104 315.58	113 427.93	-8%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes de legs ou donations	244 497.00	184 295.00	33%
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 358.00	4 451.79	-47%
Autres dettes			
Total	351 170.58	302 174.72	16%

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance		Période	Montants	31/12/2023
Produits d'exploitation				
PCA2023 - FILLAERT F (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			9.00	2 195.86
PCA2023 - GONCALVES A (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			65.00	
PCA2023 - DACHEVILLE (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			11.00	
PCA2023 - CAMPION A. (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			27.00	
PCA2023 - SAINT-LEGER (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			687.00	
PCA2023 - DELHAY E (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			4.00	
PCA2023 - THELIEZ K (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			447.00	
PCA2023 - TERRADOU C (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			134.00	
PCA2023 - RAHIMI E. (JT DIFFUS) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			79.00	
PCA2023 - JORET C (IML PRIVE) - LOYER 2024 PERCU EN 2023			149.00	
PCA2023 - BATTEAU C (IML PUBLIC) - LOYER 2024 PERCUS EN 2023			37.00	
PCA2023 - REBILLY M (IML PUBLIC) - LOYER 2024 PERCUS EN 2023			378.00	
PCA2023 - CANDEN J (IML PUBLIC) - LOYER 2024 PERCUS EN 2023			8.64	
PCA2023 - SEDDIKI B (IML PUBLIC) - LOYER 2024 PERCUS EN 2023			4.22	
PCA2023 - ROUDANES (IML PUBLIC) - LOYER 2024 PERCUS EN 2023			156.00	
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
Total				2 195.86

Charges constatées d'avance	Période	Montants	31/12/2023	
Charges d'exploitation				
Ulm - électricité logements	janv-24	548.18	31 280.49	
Total - cartes carburant	2024	302.40		
Résidents HU - avances / frais repas / transport	janv-24	792.00		
Résidents CHRS - avances / frais repas	janv-24	375.00		
Résidents ASE - avances / frais repas	janv-24	150.00		
SFR - téléphone portable ST 12 mois	2024	494.00		
SFR - téléphone portable ST 9 mois	01 à 09/2025	318.00		
SFR - abonnement 4AJ	janv-24	1 199.21		
Véolia - eau	janv-24	206.57		
Voix du nord - abonnements annuels	01 à 10/2024	991.00		
Gan - abonnements annuels	juil-05	24 246.93		
Horis - maintenance AF	01 à 08/2024	1 262.00		
Orange - internet	janv-24	9.10		
Nodo - 2 abonnements wifi	01 à 03/2024	107.28		
Zoom - abonnement visio	01 à 04/2024	58.00		
Directions - abonnement mag	01 à 06/2024	92.50		
OVIH - abonnement cloud	2024	60.98		
OVIH - abonnement cloud	2025	67.34		
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Total			31 280.49	

DETAIL DES FONDS DEBIES		variations sur 2023				
FINANCEURS / Nature des Subventions dédiées	Ets	envel. Carvra	Pleide d'attribution	Convention Don (C)	Fonds Utilisés 31-12-N-1	Fonds Restant au 01-01-2023
					Engagement spole : 689	Reprise 2026: 269
						Reste à utiliser (au 31-12-23)

DDETS						
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour le financement de 2 invest	CL	31/02/20	2014	10000	8300	1700
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour le financement d'1 invest	CL	31/02/20	2015	1241	942	299
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer le bain marie	CL	31/02/20	2016	12746	7650	5096
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer les chambres froides	CL	31/02/20	2017	13000	5900	7100
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer la cellule refroidissement	CL	31/02/20	2019	7200	2160	5040
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer mieur et armoire froide	AF	31/02/20	2019	4876	1464	3412
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer armoire froide + 2 conteneurs chauffants	CL	31/02/20	2020	7469	1647	5822
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer 1 lave Vaisselle	AF	31/02/20	2020	4995	999	3996
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer 1 lave Vaisselle + suiteuse	CL	31/02/20	2021	11500	1650	9850
Subvention except restant (ux Hstclcl énaison ROM + Intervention psychotérapoute éducatif) sur 2023 / 2024	AF	31/02/20	2021	18618		18618
Subvention AIDE ALIMENTAIRE pour financer thermocelleuse + 4 conteneurs chauffants + 3 veviaires	CL	31/02/20	2022	15000	950	14050
Subvention Aide Alimentaire pour financer la cuisine collective ile Nobel (lislément lvalation prévue en 06-2024)	ILD	31/02/20	2023	20000		20000
Reliquat Subventions IMI (cumul années à fin 2022) pour PLJ	PLJ	31/02/20	2023	10774		10774
Financement exceptionnel pour sinistres Incendie sur 2023 CHRS-HU	AF	31/02/20	2023	54363		54363
TOTAL				191782	31662	74983

DDETS - FDI - AGI						
Subvention FDI N°2 sur investissements AGI	CL	31/02/20	2021-2022	34661	5776.6	28884.4
Subvention FDI N°3 sur investissements AGI	CL	31/02/20	2023	11708	1208	10500
TOTAL				46369	6985	28884

CONSEIL REGIONAL						
Subvention Conseil Régional (Installation P L J)	CL	31/02/20	2023	20000	19900	100
						100
						0

CONSEIL DEPARTEMENTAL 62						
Financement pimes: SEGUR 2022 pour ASE (c2 li)	PA	31/02/20	2022	46582		46582
Subvention du CD62 pour accomp. jeunes ASE (1/1/23 au 30/09/23)	PLJ	31/02/20	2022-2023	7500		7500
Subvention du CD62 pour accomp. jeunes ASE (1/1/24 au 30/09/24)	PLJ	31/02/20	2023-2024	27500		27500
TOTAL				81582	0	54082

DIVERS FINANCEURS - ETUDE FAISABILITE AF + CL						
Subvention perque en 2021 par la CUA	PA	31/02/20	2021	18500		18500
Subvention perque en 2022 par le Conseil Départemental	PA	31/02/20	2022	25000		25000
TOTAL				43500	0	43500

AUTRES FINANCEURS						
Subvention perque en 2023 par AFP21 pour action CEIR	PLJ	31/02/20		25000		25000
						25000

DIVERS DONATEURS 4AJ						
Don sour Aussant (pour rénovation appartements)	CL	31/02/20	2010	137577	111887	25690
Campagne de dons sur 2015 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2015	7985	0	7985
Campagne de dons sur 2016 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2016	7180	0	7180
Campagne de dons sur 2017 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2017	5690	0	5690
Campagne de dons sur 2018 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2018	13614	11860	1753
Campagne de dons sur 2019 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2019	4620	0	4620
Campagne de dons sur 2020 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2020	9588	0	9588
Campagne de dons sur 2021 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2021	6648	0	6648
Campagne de dons sur 2022 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2022	6195	0	6195
Campagne de dons sur 2023 pour actions spécifiques	PA	31/02/20	2023	4880	0	4880
TOTAL				203976	123747	75349

TOTAL : 4AJ	612210	182294	276889	153017	120313	309592
-------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Visa pour authentication
SAS Harmonium

VARIATIONS DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS - ANNEE 2023

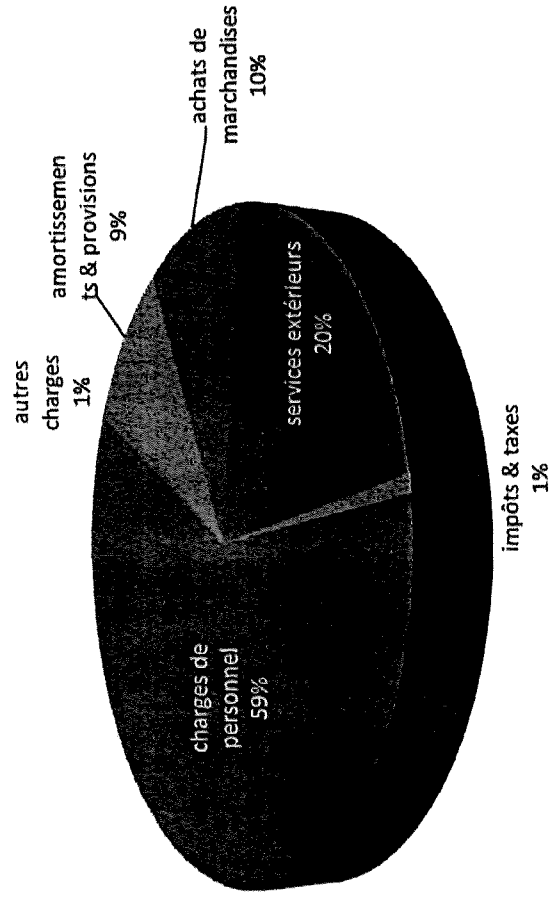
les Subventions d'Investissements		2023										
	N° Cpte	Montant début d'exercice 2023	Augmentation Dotat.exerc.	Diminutions Repris.exerc.	Montant fin d'exercice 2023	N° Cpte	Montant début d'exercice 2023	Part au cpte de Résultat (7777000)	Sortie pour solde	Montant fin d'exercice 2023	Nbre années restantes	Valeur Nette 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	28 436.38	2 031.17		30 467.55	5	10 156
DDASS (mise en conformité salle à manger)	1314000	201 742.56			201 742.56	1391200	141 219.68	10 087.12		151 306.80	5	50 436
CG62 (mise en conformité salle à manger)	1315000	59 419.00			59 419.00	1391300	41 592.65	2 970.90		44 563.55	5	14 855
CAF (travaux cuisine 2010)	1313100	6 111.05			6 111.05	1391310	5 499.99	611.11		6 111.10	0	0
CAF (achat maison 4 rue du Larcin)	1313000	76 000.00			76 000.00	à débloquer lorsque la maison sera mise en service ?						76 000
CAF (lrx rénovation 2019 maison 4 rue du Larcin)*	1313200	14 367.60			14 367.60	à débloquer lorsque les travaux seront amortisés 681						14 368
DDASS (mise en conformité cuisine)	1314100	3 708.68			3 708.68	à débloquer lorsque les travaux seront terminés ?						3 709
TOTAL..		712 488.25	-	-	712 488.25		216 748.70	15 700.30	-	232 449.00		480 039
C. LOGIS :												
Travaux Maisons des Sœurs : ANAH*	1316200	99 288.00			99 288.00	1391620	79 428.81	6 619.07		86 047.87	3	13 238
Travaux Maisons des Sœurs : Abbé Pierre*		7 682.00			7 682.00		6 145.59	512.13		6 657.73	3	1 024
TOTAL..		106 968.00	-	-	106 968.00		85 574.40	7 131.20	-	92 705.60		14 262
TOTAL Association 4 AJ		819 456.25	-	-	819 456.25	-	302 323.10	22 831.50	-	325 154.60	-	494 302

Visa pour
authentification
SAS Harmonium

LES CHARGES

les charges...	2021	2022	2023	évolution SUR 1 AN
achats de marchandises	426 384	483 463	452 730	-6%
services extérieurs	600 682	765 064	930 108	22%
impôts & taxes	28 445	30 285	36 252	20%
charges de personnel	2 211 185	2 485 288	2 689 890	8%
autres charges	16 402	14 548	31 007	113%
amortissements & provisions	284 352	335 473	394 718	18%
Total	3 567 450	4 114 121	4 534 704	10%

2023

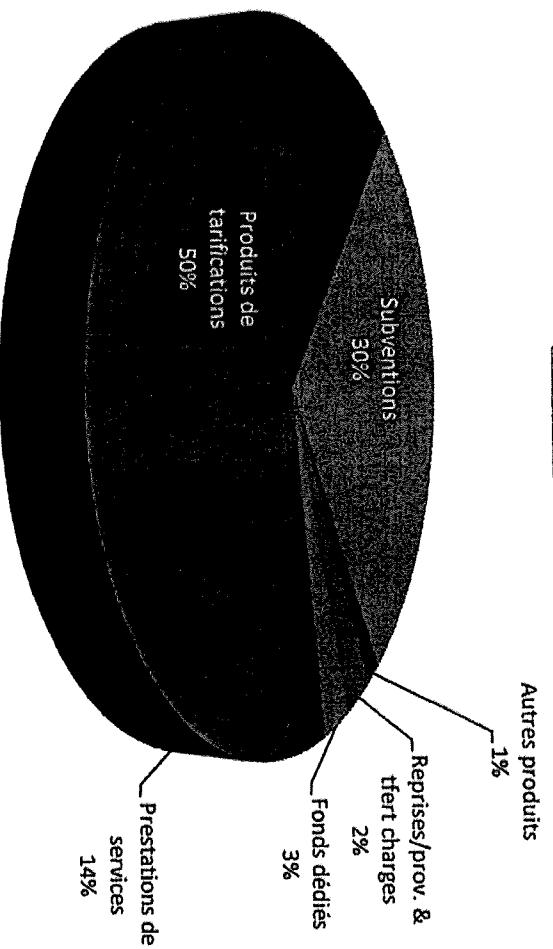


Visa pour
authentification
SAS Harmonium

LES PRODUITS

les produits...	2021	2022	2023	évolution SUR 1 AN
Prestations de services	384 873	640 566	647 993	1%
Produits de tarifications	1 797 912	1 832 311	2 293 982	25%
Subventions	1 201 185	1 506 568	1 370 759	9%
Autres produits	10 181	8 858	56 744	541%
Reprises/prov. & tftert charges	102 242	108 505	119 265	10%
Fonds dédiés	79 020	42 468	120 323	183%
Total	3 575 414	4 139 275	4 609 066	11%

2023



Visa pour
authentification
SAS Hi-montium

Ventilation des subventions et contributions financières année 2023

Financeurs	Nature des subventions	2022	2023	variations
ETAT - DDETS	hébergement urgence	584 116.01	333 852.40	-43%
	actions PLJ - IML	79 973.00	118 511.00	48%
	Résidence sociale Nobel AGLS	12 200.00	12 200.00	0%
	aide au logement temporaire	6 358.80	7 992.50	26%
	ACI - financement FDI	23 614.40	11 708.00	-50%
ETAT - DDTM	financement étude 3F Résidences		29 432.00	100%
ETAT - ASP	financement sur contrats PEC	61 293.75	46 966.31	-23%
	ACI - financement sur contrats CDDi	304 869.16	334 656.88	10%
	aide chèque énergie résidents Nobel	9 928.00	6 528.00	-34%
CONSEIL REGIONAL	action ANCV	1 980.00	2 700.00	36%
	postes FONJEP	28 428.00	21 321.00	-25%
CONSEIL DEPARTEMENTAL	actions PLJ	95 749.29	120 000.00	25%
	ACI - accompagnement rsa	36 000.00	33 375.00	-7%
	FSL sur mesure ALT	1 337.56	2 681.64	100%
	prestation socio-éducative	101 037.24	91 410.10	-10%
CAF	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	100 000.00	0%
	actions PLJ	10 000.00	10 000.00	0%
	financement étude 3F Résidences		32 000.00	100%
ACTION LOGEMENT	action PLJ	9 350.00	10 630.00	14%
FRANCE TRAVAIL	financement emplois francs	20 333.02	9 793.68	-52%
Total Subventions		1 506 568.23	1 370 758.51	-9%

Financeurs	Nature des contributions	2022	2023	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

Honoraires du Commissaire aux comptes :

Les honoraires du Cabinet Harmonium pour le commissaire aux comptes, s'élèvent pour l'année 2023 à 12 400 €.

Contributions volontaires en nature :

L'association 4AJ a bénéficié de mises à disposition gratuites de biens et de services pouvant être valorisés à 14 207 € de la part de l'entreprise CZON ainsi que des prestations en nature pour 12 000 € de la part du cabinet KEYMAN.