



AUDISOL

Le Cabinet de l'Economie Sociale et Solidaire

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires
aux comptes de Paris

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

ASSEMBLEE GENERALE DU 13 AVRIL 2024 SUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

SOCIETE DE SAINT-VINCENT-DE-PAUL

Conseil Départemental du Nord/Lille

Association Loi 1901

75 rue de l'Ouest

59100 Roubaix

SOCIETE DE SAINT VINCENT DE PAUL

Conseil Départemental du Nord/Lille

75 rue de l'Ouest

59100 Roubaix

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions et engagements réglementés

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la Société Saint-Vincent-de-Paul- Conseil départemental Nord-Lille

Mesdames, Messieurs les Membres,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Convention autorisée au cours de l'exercice

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée à l'article L. 612-5 du Code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé :

1 Description

Prêt à usage gratuit pour le local du 81 rue Barthélémy Delespaul à Lille (59100)

Administrateurs concernés

Damien Fruchart, François Xavier Thery

Modalités

Prêt consenti pour une durée de 9 ans à compter du 1^{er} juillet 2017

Paris, le 10 avril 2024

Le Commissaire aux comptes,

AudiSol

Delphine Lubrani

Signé électroniquement le 10/04/2024 par
Delphine Lubrani





AUDISOL

Le Cabinet de l'Economie Sociale et Solidaire

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires
aux comptes de Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

***SOCIETE DE SAINT-VINCENT-DE-PAUL
Conseil Départemental du Nord/Lille
Association Loi 1901
75 rue de l'Ouest
59100 Roubaix***

SOCIETE DE SAINT-VINCENT-DE-PAUL

Conseil Départemental du Nord/Lille

75 rue de l'Ouest

59100 Roubaix

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs les Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Conseil Départemental de la Société de Saint-Vincent-De-Paul relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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 de l'Association 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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

Paris, le 10 avril 2024

Le Commissaire aux comptes,

AudiSol

Delphine Lubrani

Signé électroniquement le 10/04/2024 par
Delphine Lubrani



Annexe 1

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

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 des 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.



SOCIÉTÉ DE
SAINT-VINCENT-DE-PAUL
FONDÉE PAR FRÉDÉRIC OZANAM
Conseil départemental Nord - Lille

75 RUE DE L'OUEST
59100 ROUBAIX
Numéro Siret : 78380712600058

ETATS FINANCIERS

AU 31 DECEMBRE 2023

COMPTES ANNUELS

BILAN DE L'ENTITE CD59 SUR L'ANNEE 2023				
ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amort	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0		0	0
Avances et acomptes			0	
Immobilisations corporelles				
Terrains	104 102	0	104 102	104 102
Constructions	1 586 397	898 166	688 231	665 152
Installations techniques, matériel et outillage industriels	674 017	660 094	13 923	823
Immobilisations corporelles en cours	0		0	0
Avances et acomptes	0		0	0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	0		0	0
Autres titres immobilisés	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	2 080	0	2 080	1 480
TOTAL (I)	2 366 595	1 558 260	808 336	771 557
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	670	0	670	1 084
Créances				
Créances clients usagers et comptes rattachés	0	0	0	0
Créances reçues par legs ou donations	0		0	0
Autres Créances	495 340		495 340	222 787
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Instruments de trésorerie	0		0	0
Disponibilités	488 866		488 866	538 518
Charges constatées d'avance	3 110		3 110	2 005
TOTAL (II)	987 985	0	987 985	764 393
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 354 580	1 558 260	1 796 321	1 535 950

BILAN DE L'ENTITE CD59 SUR L'ANNEE 2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	73 949	73 949
Fonds propres complémentaires sans droits de reprise	0	0
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droits de reprise	0	0
Fonds propres complémentaires avec droits de reprise	0	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	0	0
Autres Réserves	0	0
Report à nouveau	891 387	854 873
Excédent ou déficit de l'exercice	280 827	36 514
Situation nette (sous-total)	1 246 163	965 337
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	506 207	524 653
Provisions réglementées	0	0
TOTAL (I)	1 752 370	1 489 990
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	21 192	22 025
TOTAL (II)	21 192	22 025
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 950	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL (III)	1 950	0
DETTES		
Emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	1 500	4 650
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 062	1 110
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales	2 051	2 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	8 361	11 607
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	3 835	3 735
TOTAL (IV)	20 809	23 935
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 796 321	1 535 950

COMPTE DE RESULTAT DE L'ENTITE CD59 SUR L'ANNEE 2023		
COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 069	2 055
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	665	0
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de services	0	0
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	54 980	53 468
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	232 234	268 346
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	317 019	1 000
Contributions financières	0	798
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
Utilisations des fonds dédiés	833	2 409
Autres produits	25 677	24 891
TOTAL I	633 476	352 967
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 275	1 147
Variation de stocks	414	-68
Autres achats et charges externes	137 754	115 811
Aides financières	203 032	189 210
Impôts, taxes et versements assimilés	10 419	9 990
Salaires et traitements	31 021	27 988
Charges sociales	8 310	8 060
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 315	39 885
Dotations aux provisions	3 150	0
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	20	501
TOTAL II	434 710	392 524
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	198 767	-39 557
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 899	1 584
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges financières	0	0
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL III	2 899	1 584
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges financières	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL IV	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 899	1 584
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	201 666	-37 973

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

COMPTE DE RESULTAT DE L'ENTITE CD59 SUR L'ANNEE 2023			
COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits sur opérations de gestion		20 559	75 098
Sur opérations en capital		150	0
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges exceptionnelles		59 514	0
TOTAL V		80 223	75 098
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges sur opérations de gestion		1 063	611
Sur opérations en capital		0	0
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - Charges exceptionnelles		0	0
TOTAL VI		1 063	611
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		79 160	74 487
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		0	0
Total des produits (I+III+V)		716 599	429 649
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		435 772	393 135
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		280 827	36 514
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		98 526	24 346
Prestations en nature		39 652	13 895
Bénévolat		842 386	607 692
TOTAL		980 563	645 933
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		98 526	24 346
Mise à disposition gratuite de biens		39 652	13 720
Prestations		0	175
Personnel bénévole		842 386	607 692
TOTAL		980 563	645 933

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1- OBJET SOCIAL, ACTIVITES ET MISSIONS REALISEES, MOYENS MIS EN OEUVRE

Conformément aux statuts,

- La Société Saint Vincent de Paul – Conseil départemental Nord Lille a pour objet de réaliser ou soutenir, sur le territoire de Lille-Dunkerque, par tout moyen à sa convenance, toutes les initiatives en faveur de l'aide et l'action sociale, de la fraternité, de la prévoyance, de la protection de la santé, de l'assistance matérielle et morale et toutes autres œuvres de bienfaisance.

Elle a vocation à favoriser toute action en faveur de l'aide alimentaire, de l'insertion, de l'hébergement, du logement ou de l'amélioration du logement des personnes défavorisées et éventuellement de prendre en location ou d'acquérir des biens immobiliers à cet effet.

- L'association est chargée de coordonner l'activité des Conférences de Saint-Vincent de, de développer l'action vincentienne en veillant à la dimension vincentienne des activités des Conférences, en facilitant, en encourageant la création de nouvelles Conférences et en prenant des initiatives dans ce sens, en veillant à la vie démocratique au sein des Conférences, en suivant leur évolution et en proposant le cas échéant la mise en sommeil ou le regroupement de Conférences dont le nombre de bénévoles actifs tombe en dessous de quatre personnes, en veillant à la formation des présidents de Conférence.

La Société Saint Vincent de Paul – Conseil départemental Nord Lille est également chargée :

- De favoriser la coopération entre Conférences du département notamment sur le plan financier,
- De favoriser le jumelage des Conférences du département avec des Conférences d'autres pays notamment des pays en voie de développement et de stimuler l'aide matérielle et morale à ces dernières,
- De faire rayonner la pensée et le souvenir de Frédéric Ozanam, son fondateur, par tous moyens et notamment la diffusion de ses écrits.

Les moyens d'actions de la Société Saint Vincent de Paul – Conseil départemental Nord Lille

- Moyens humains : 420 bénévoles adhérents, bénévoles non adhérents non comptabilisés, 1 salariés
- Moyens financiers : dons, subventions.
- Moyens en nature : locaux du siège, situés au 75 rue de l'Ouest 59100 ROUBAIX, comprenant aussi

- 81 rue Barthelemy Delespaul 59000 LILLE
- 75 rue de l'Ouest 59100 ROUBAIX
- 29 rue du Chêne Houplines 59200 Tourcoing
- 357 boulevard Diderot 59140 DUNKERQUE, dont l'association est propriétaire,
- 2 clos St Vital rue de Berkem 59110 LA MADELEINE
- 7 rue Louis Constant 59491 VILLENEUVE D'ASCQ
- 2 rue Jules Watteuw 59223 RONCQ
- 35 rue Jean Froissart 59200 TOURCOING
- 6 rue du Marechal Lyautey 59150 WATTRELOS
- 51 rue de la Baillerie 59150 WATTRELOS , locaux prêtés à titre gracieux .
- 1 place de verdun 59510 HEM local prêté par la paroisse pour stockage de denrées.

Son rayonnement géographiques est :

- Lille, Lambersart
- La Madeleine, Marcq en Baroeul
- Roubaix, Wattrelos, Croix, Wasquehal, Hem, Villeneuve d'Ascq, Lys les Lannoy
- Tourcoing, Mouvaux, Linselles, Roncq, Neuville en Ferrain
- Dunkerque, Nieppe

2- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

- Le CNF a mis à disposition sur 2 legs et 3 assurances vie, un montant total de 317 019€

3- REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés de l'Autorité des Normes Comptables.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions des règlements ANC n°2018-06 et n°2020-08 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue:

- Logiciels 1 an

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| • Terrains | Non amortissable |
| • Immeubles | 20 à 50 ans |
| • Agct. et amgt. Construction | 1 à 10 ans |
| • Matériel de transport | 1 à 5 ans |
| • Matériel de bureau & informatique | 1 à 3 ans |

Subventions

Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage ;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Note sur la comptabilisation des dons

Les dons enregistrés dans les produits de l'exercice sont les dons reçus en 2023.

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucune modification de présentation ou d'évaluation significative ne mérite d'être signalée.

Autres informations sur les règles comptables

Les informations ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

4- COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

État de l'actif immobilisé et des amortissements

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissements, mises au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute 31/12/2022	acquisitions	cessions	Virement de poste à poste	Valeur brute 31/12/2023
Concessions, droits similaires, brevets, licences, marques, ...	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
A : Total immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Terrains	104 102,00	-	-	-	104 102,00
Constructions	1 596 551,18	-	556,44	-	1 596 256,74
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 678,22	1 562,44	632,56	-	6 608,20
Autres immobilisations corporelles	659 326,54	12 617,74	4 525,52	-	667 408,25
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur immobilisations	-	-	-	-	-
B : Total immobilisations corporelles	2 355 060,04	15 180,17	5 724,92	-	2 364 515,29
Vitres immobilisées	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Dépôts & cautionnements versés	1 480,00	600,00	-	-	2 080,00
C : Total immobilisations financières	1 480,00	600,00	-	-	2 080,00
A+B+C : Total immobilisations	2 356 540,04	15 780,17	5 724,92	-	2 366 555,29

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	N°	31/12/2022	augmentation	diminution	virement de poste à poste	31/12/2023
Amort. Concessions, droits similaires, brevets, licences, marques, ...	2805	-	-	-	-	-
Amort. Autres immobilisations incorporelles	2808	-	-	-	-	-
D : Total amortissements des immobilisations incorporelles	2805 à 2808	-	-	-	-	-
Amort. Terrains	2012	-	-	-	-	-
Amort. Constructions	28131 + 2814	721 600,33	35 235,37	556,44	-	756 479,96
Amort. Installations techniques, matériel et outillage industriels	2015	5 020,30	704,85	632,56	-	5 162,59
Amort. Installations générales, agencements et aménagements divers	28181 + 28184	659 161,76	1 205,25	4 535,32	-	654 911,09
Amort. Installations techniques, matériel et outillage industriels - corporelles	28111 + 28112 + 28113	200 000,00	1 200,00	59 514,00	-	141 666,00
E : Total amortissements des immobilisations corporelles	2011 à 20104	1 584 982,99	36 515,47	65 238,92	-	1 559 259,54
D+E : Total amortissements	2805 à 20104	1 584 982,99	37 315,47	65 238,92	-	1 559 259,54

Créances

Toutes les créances sont d'échéance inférieure à un an.

Comptes de régularisation actif

Les produits à recevoir se décomposent comme suit :

• Dons fin 2023 encaissés en 2024	3 090 €
• Dons fin 2023 à recevoir du CNF	28 215 €
• Autre Intérêt CE	7 €
• Caution diverses (tribunal taxe habitation TG)	4 950 €
• Remboursement frais Crédit Mutuel	439 €
• Subvention à recevoir	500 €
• Divers inter-conférences	2 699 €
• Divers	181 €
• Menuplast	5 627 €

Total 45 708 €

Autres créances : Créance CNF legs 449 632 €

Trésorerie

Les comptes de trésorerie sont constitués : **488 865.57 €**

- Des placements sur livret pour 450 058.48 Euros
- Des soldes sur les comptes bancaires 37 300.25 Euros
- De la caisse pour 1 506.84 Euros

Fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat N-1	Augmentation N	Diminution ou consommation N	A la clôture
	01/01/2023				31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	73 949,33				73 949,33
Fonds propres avec droit de reprise					-
Réserves					
Report à Nouveau	854 872,89	36 514,40			891 387,29
Excédent ou déficit de l'exercice	36 514,40	- 36 514,40	280 826,56		280 826,56
Situation nette	965 336,62		280 826,56		1 246 163,18
Subventions d'Investissement	524 653,09			18 446,34	506 206,75
Provisions réglementées					-
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 489 989,71	-	280 826,56	18 446,34	1 752 369,93
	1 489 989,71				1 752 369,93

Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	N°	A l'ouverture de l'exercice	Reporte Ancienne colonne "Epargnements"	UTILISATIONS		Transferts Transfert entre fonds dédiés (voir, sauf cas particuliers)	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	Comptes			Montant global	Dont remboursements (au tiers financeur)		Montant global	Dont fonds dédiés
Subvention d'exploitation affectées par le financeur	194						-	-
A : Total	194	-	-	-	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes	195	22 025,47		633,33			21 192,14	-
B : Total	195	22 025,47	-	633,33	-	-	21 192,14	-
Ressources liées à la générosité du public - y compris dons manuels et legs & donations	196						-	-
C : Total	196	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL FONDS DEDIES		22 025,47	-	633,33	-	-	21 192,14	-
		22 025,47					21 192,14	

Réaffectation des fonds dédiés en produits sur exercices antérieurs

Dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Comptes de régularisation passif

Les charges à payer se décomposent comme suit :

- Frais de campagne 2023 CNF 4 816.48 €
- Divers inter-conférences 2 699.48 €
- Edf 394.68 €
- Location A Partage 270.00 €
- Frais CE 11.25 €
- Ricoh 56.36 €
- Divers 112.45 €

Total 8 360.70 Euros

Les produits constatés d'avance se décomposent comme suit :
Adhésions membres 2024 3 835 Euros

Total Produits constatés d'avance 3 835 Euros

Emprunts dettes 1 500.00 €
Fournisseurs 5 061.64 €
Charges sociales 1 947.77 €
Impôts 103.67 €

Total Dettes 8613.08 Euros

Compléments d'informations relatives au compte de résultat

Subventions d'exploitation

Conseil Général	Ensemble des actions de l'Association envers les familles et personnes seules suivies par les bénévoles		
		cd nord lille	13900
		conférence Croix	500
		conférence ST M Madeleine	1500
Subventions Mairies		Conseil Local Roubaix	2500
		Conférence Wattrelos	2300
		Conférence roncq	
		Conférence St Paul Marcq	500
		Conférence Wasquehal	2000
		Conference CROIX	500
		ND Bon secours NIEPPE	1200
		St Martin Dunkerque	600
Subventions Privées		chq vacances ANCV	29480
		TOTAL	54980

(**)

(**) il s'agit du montant des chèques vacances utilisés au cours de l'exercice

Spécificités associatives

L'Association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquelles des personnes physiques ou morales apportant à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit. Ces contributions volontaires sont recensées à travers des questionnaires adressés à l'ensemble des conférences (selon les préconisations du Ministère chargé des Sports, de la Jeunesse, de l'Education populaire et de la Vie associative) et sont présentées à l'assemblée générale du Conseil Départemental.

En dehors de ces dons en nature, l'Association bénéficie notamment de :

- La mise à disposition gracieuse de locaux par les mairies de Villeneuve d'Ascq et La Madeleine
- La mise à disposition d'une camionnette réfrigérée avec chauffeur par la Mairie de Villeneuve d'Ascq pour prendre en charge les produits surgelés à la Banque Alimentaire

Un travail de recensement complet des mises à dispositions éventuelles est en cours au sein de l'ensemble des conférences.

4. Informations complémentaires

4.1. Engagements financiers donnés ou reçus

Néant

4.2. Effectif

L'effectif au 31 décembre 2023 est de 1 personne.

5. Compte d'emploi des ressources des associations et fondations faisant appel à la générosité du public

Le CROD (Compte de Résultat par Origine et Destination) est un nouveau tableau introduit par les articles 432-1 et 432-2 du règlement ANC 2018-06 pour les associations qui font appel à la générosité du public (articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août). Il reprend la totalité des charges et produits du compte de résultat et isole dans une colonne les ressources et emplois liés aux ressources issues de la générosité du public.

LE CER (Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public conforme à la loi n°91-772 du 7 août 1991) est établi conformément au modèle de tableau présenté à l'article 432-1 du règlement ANC 2018-06.

Le CER ne reprend que les flux liés aux ressources issues de la générosité du public, d'après le CROD, et permet de suivre l'utilisation des ressources collectées non affectées et non utilisées entre l'ouverture et la clôture.

En application de l'article 9 du règlement ANC 2020-08, la Société Saint Vincent de Paul – Conseil départemental Nord Lille fait le choix de présenter le CROD et le CER sans colonne comparative au titre de l'exercice 2019.

La répartition des charges :

Missions sociales :

Il s'agit de l'aide directe aux familles et de tous les moyens mis en œuvre pour réaliser cette aide.

Frais de fonctionnement

Pour les frais de fonctionnement, ils sont pour l'essentiel des frais de siège.

Les missions sociales sont toutes réalisées en France, le territoire des actions du Conseil départemental Nord-Lille étant les agglomérations de Lille, Roubaix, Tourcoing et Dunkerque

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	232 234	232 234	268 346	268 346
- Legs, donations et assurances-vie	317 019	317 019	1 000	1 000
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	2 069		2 055	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		798	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	49 950		101 573	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	54 980		53 468	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	59 514		-	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	833	833	2 409	2 409
TOTAL	716 599	550 086	429 649	271 755
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	311 229	246 769	282 778	224 211
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	11 118	8 815	12 335	9 780
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-		3 812	3 022
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	9 519	7 547	9 341	7 407
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	288	228	413	327
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	100 469	79 660	84 456	66 964
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	3 150		-	
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	-		-	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-		-	
TOTAL	435 772	343 019	393 135	311 711
EXCEDENT OU DEFICIT	280 827	207 067	36 514	- 39 956
B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	842 386	842 386	607 692	607 692
Prestations en nature	39 652	39 652	13 895	13 895
Dons en nature	98 526	98 526	24 346	24 346
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	980 563	980 563	645 933	645 933
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	818 163	818 162	559 073	559 073
Réalisées à l'étranger	-		-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	31 450	31 450	6 461	6 461
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	130 951	130 951	80 399	80 399
TOTAL	980 563	980 563	645 933	645 933

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (loi n°91-772 du 7 août 1991)					
EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	246 769	224 211	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	8 815	9 780	- Dons manuels	232 234	268 346
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	317 019	1 000
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	- Mécénat	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	-	3 022	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	7 547	7 407			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	228	327			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	79 660	66 964			
TOTAL DES EMPLOIS	343 019	311 711	TOTAL DES RESSOURCES	549 253	269 346
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	833	2 409
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	207 067	-	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	39 956
TOTAL	550 086	311 711	TOTAL	550 086	311 711
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	207 067	- 39 956
			(-) Investissements ou (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022		EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	818 162	607 692	Bénévolat	130 951,00	24 346
Réalisées à l'étranger	-	-	Prestations en nature	31 450,00	13 895
2 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	31 450	13 895	Dons en nature	818 162,00	607 692
3 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	130 951	24 346			
TOTAL	980 563	645 933	TOTAL	980 563	645 933
Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :					
			FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
			FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	0	24500
			(-) Utilisation	0	-24500
			(+) Report		
			FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	0

