

ADH Association

92 avenue du Bord des Eaux
BP 30147
62253 HENIN BEAUMONT Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2024

TALENZ COMEXPERT

7 Rue Philippe Noiret | 59350 SAINT-ANDRE-LEZ-LILLE
Tél. : 03 20 70 68 16 | comexpert@talenz-audit.fr

www.comexpert.talenz.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2024

À l'assemblée générale de l'association ADH,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADH, relatifs à l'exercice clos 30/06/2024, 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 01/07/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les stocks inscrits à l'actif du bilan de votre société sont évalués selon les modalités présentées au paragraphe « Stocks » de l'annexe aux états financiers. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'inventaire et vérifié le calcul des provisions pour dépréciation.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux sociétaires.

RESPONSABILITES 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 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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 Saint-André-Lez-Lille, le 15/11/2024

COMEXPERT



Thierry TABARDEL
Commissaire aux comptes
Associé



Olivier SMAGUE
Commissaire aux comptes
Associé

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	543 091	516 571	26 520	35 937
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 016 610	14 721	1 001 889	995 268
	Constructions	19 528 743	10 603 745	8 924 998	9 578 417
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 295 126	2 863 902	1 431 224	1 605 514
	Autres immobilisations corporelles	5 672 501	3 195 814	2 476 686	2 236 308
	Immobilisations corporelles en cours	54 640		54 640	45 986
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	10 000		10 000	10 000
	Autres participations	1 731 736		1 731 736	1 731 239
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	168 218		168 218	172 575
TOTAL (I)		33 020 664	17 194 752	15 825 911	16 411 243
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 143 079		1 143 079	1 136 256
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	975		975	975
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 226 773	2 259	1 224 514	1 317 041
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	530 322		530 322	404 354
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	11 284 629		11 284 629	11 217 626
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	410 682		410 682	504 832
	TOTAL (II)	14 596 460	2 259	14 594 201	14 581 084
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		47 617 124	17 197 012	30 420 112	30 992 327
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				168 218	
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	23 009 013	21 842 192
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 623 251	1 166 821
	Total des fonds propres (situation nette)	24 632 264	23 009 013
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	143 048	153 420
	Provisions réglementées	26 175	26 175
	Total des fonds propres	24 801 488	23 188 608
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	375 548	646 720
	Provisions pour charges	973 973	1 025 846
	Total des provisions	1 349 521	1 672 566
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	719 837	1 682 672
	Emprunts et dettes financières divers	6 514	9 260
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 408 122	2 409 098
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 894 201	1 667 067
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	210	66 871
	Autres dettes	226 260	206 728
	Produits constatés d'avance	13 960	89 457
	Total des dettes	4 269 103	6 131 154
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	30 420 112	30 992 327
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 623 251,35	1 166 820,60
	(1) Dont à moins d'un an	4 007 514	5 537 638
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	20 307	5 784



Compte de Résultat ^{1/2}

		30/06/2024	30/06/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	736	598
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	25 177 553	25 429 472
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 205 056	1 121 618
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	629 192	236 484
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	61 066	107 145
Total des produits d'exploitation		27 073 603	26 895 316
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	(33 142)	(21 032)
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock	(6 823)	118 781
	Autres achats et charges externes	14 495 765	14 569 326
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	848 345	801 242
	Salaires et traitements	6 019 864	5 803 774
	Charges sociales	2 551 098	2 463 873
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 651 953	1 623 614
	Dotation aux provisions	10 299	423 104
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	138 283	609
Total des charges d'exploitation		25 675 642	25 783 290
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 397 961	1 112 026

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 397 961	1 112 026
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	251 366	59 945
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		251 366	59 945
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	13 197	32 458
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 197	32 458
RESULTAT FINANCIER		238 169	27 487
RESULTAT COURANT avant impôts		1 636 129	1 139 513
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	110 838	103 729
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		110 838	103 729
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 205	3 000
	Sur opérations en capital	71 503	62 348
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	74 707	65 348
RESULTAT EXCEPTIONNEL		36 131	38 382
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		49 009	11 074
TOTAL DES PRODUITS		27 435 807	27 058 990
TOTAL DES CHARGES		25 812 556	25 892 170
EXCEDENT ou DEFICIT		1 623 251	1 166 821
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



ANNEXES

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **30 420 112** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **27 435 807** euros
 - un total charges de **25 812 556** euros
 - dégage un résultat de **1 623 251** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2023**
- finit le **30/06/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association A.D.H.** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 420 112 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **27 435 807 euros** et un total **charges** de **25 812 556 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 623 251 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Objet social

L'association ADH est une association à but non lucratif, dont l'objet social est destiné à assurer aux patients le traitement de leur insuffisance rénale hors centre de référence.

Nature et périmètre des activités

L'équipe soignante de l'ADH a pour vocation d'assurer aux patients un traitement adapté à leur insuffisance rénale, dans des unités de dialyse à échelle humaine réparties dans la région des Hauts de France.

Sous la responsabilité médicale d'un néphrologue prescripteur, l'équipe soignante prend en charge, dans un rayon proche de leur domicile, des patients hémodialisés en fonction de leur autonomie.

Les équipes soignantes en collaboration avec les équipes médicales néphrologiques garantissent :

- * Les meilleures conditions d'accueil : confort hôtelier, collations équilibrées, stationnement facilité
- * Le respect des droits du patient : information sur les soins, accompagnement dans le parcours greffe, confidentialité, dignité et bientraitance
- * L'écoute et la prise en charge de la douleur
- * Le respect des bonnes pratiques, des soins de qualité conformes aux recommandations (hygiène et de sécurité des soins, etc.)

Règles et Méthodes Comptables

- * La prise en charge globale et personnalisée avec le concours de personnel paramédical (diététique, psychologique, aide sociale, etc.) dans le respect du contexte médico social de chacun
- * L'accompagnement du patient au travers d'actions éducatives lui permettant d'être acteur de sa santé
- * Des horaires de dialyse adaptés au maintien de l'exercice professionnel
- * La vigilance des professionnels à la prévention des risques
- * L'évaluation de la satisfaction des patients et des indicateurs de la qualité des soins.

Cette prise en charge s'effectue en adéquation avec la Charte de la dialyse.

Descriptions des moyens mis en oeuvre

Afin de réaliser son objet social, la structure se compose de :

- * 22 centres : unité d'autodialyse assistée (UAD) et unité de dialyse médicalisée (UDM) situés dans la région des Hauts-de-France ;
- * Une Pharmacie à Usage interne (PUI) qui dispense les médicaments et les dispositifs médicaux aux centres ainsi qu'aux patients à domicile ;
- * Les services supports (administratifs, maintenance) se situent au siège à Hénin-Beaumont.

Au cours de l'exercice clos le 30 juin 2024, la structure a employé 139 salariés.

Au niveau financier, les principales ressources sont les suivantes :

- * Un Tarif en fonction du type de dialyse (UDM ; Auto Dialyse ; Dialyse à domicile ; DPCA) et du nombre de séances de dialyses réalisées durant l'exercice.
- * Des MIGAC (Missions d'Intérêt Général et de l'Aide à la Contractualisation) attribués par l'ARS.
- * D'IFAC (Incitation financière à l'amélioration de la qualité) attribuées par l'ARS.
- * De loyers encaissés pour la location de bâtiments appartenant à l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Changement de méthodes

Aucun changement dans les méthodes d'évaluations et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

La provision pour hausse des prix comptabilisée au 30/06/2022 pour un montant de 26 175 € a été maintenu dans les comptes de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur

Règles et Méthodes Comptables

brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

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

Compte Personnel de Formation (CPF)

A compter du 1 janvier 2015, les droits à formation des salariés de l'association ont été transférés dans le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le Droit Individuel à la Formation (DIF).

Engagement de retraite

Les engagements de retraite sont évalués en application des recommandations ANC N°2013-02 du 07/11/2013

Les hypothèses actuarielles suivantes ont été retenues

- Taux d'actualisation	3.60 %
- Taux d'augmentation des salaires	3.40 %
- Taux de charges	62 %
- Age de départ à la retraite légal	60 à 67 ans
- Conditions de départs	Départ volontaire à l'initiative du salarié
- Droit acquis	Convention collective de la société
- Taux de rotation du personnel	
- Cadre	Faible
- Non Cadre	Moyen
- Table de mortalité	INSEE 2024

L'indemnité de mise à la retraite correspond au montant le plus favorable pour le salarié entre l'indemnité conventionnelle de mise à la retraite et l'indemnité légale de licenciement.

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite comptabilisé au 30/06/2024, s'élève à 973 973 € et il tient compte d'un contrat d'assurance versé pour un montant de 46.312 €.

Ce montant figure dans les engagements financiers, celui-ci est calculé en application de la méthode

Règles et Méthodes Comptables

actuarielle.

Faits significatifs de l'exercice

En décembre 2022, l'association a signé avec l'association SANTELYS, une convention de transfert du centre de Lambersart.

Dans la pratique, l'association ADH a effectué la facturation auprès de la CPAM et celle-ci a été reversé à l'association SANTELYS. SANTELYS de son coté a remboursé à l'ADH les charges directes de l'établissement de Lambersart.

Ce fonctionnement s'est encore appliqué sur le premier trimestre de l'exercice 2023/2024.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	573 150		28 998	59 057	543 091
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	573 150		28 998	59 057	543 091
CORPORELLES	Terrains	1 007 599		9 010		1 016 610
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencé aménagement	19 786 053			257 310	19 528 743
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 750 103		303 573	758 551	4 295 126
	Instal, agencement, aménagement divers	3 242 931		512 802	246 323	3 509 409
	Matériel de transport	327 496		117 325	123 486	321 336
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 843 966		172 340	174 551	1 841 756
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	45 986		54 640	45 986	54 640
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 004 135		1 169 691	1 606 206	30 567 619
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	10 000				10 000
	Autres participations	1 731 239		497		1 731 736
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	172 575		8 021	12 379	168 218
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 913 814		8 518	12 379	1 909 954
TOTAL		33 491 099		1 207 207	1 677 643	33 020 664

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	537 213	38 415	59 057	516 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	537 213	38 415	59 057	516 571
CORPORELLES	Terrains	12 331	2 389		14 721
	Constructions sur sol propre	10 207 636	653 419	257 310	10 603 745
	sur sol d'autrui				
	instal agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 144 590	474 326	755 013	2 863 902
	Autres instal, agencement, aménagement divers	1 798 690	250 847	208 185	1 841 352
	Matériel de transport	147 562		15 809	131 753
	Matériel de bureau, mobilier	1 231 833	165 426	174 551	1 222 709
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 542 642	1 546 407	1 410 868	16 678 182
TOTAL		17 079 856	1 584 822	1 469 925	17 194 752

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	26 175			26 175
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	26 175			26 175
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	90 100		90 100	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 025 846		51 873	973 973
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	556 620	8 040	189 111	375 548
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 672 566	8 040	331 084	1 349 521
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	7 743	2 259	7 743	2 259
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 743	2 259	7 743	2 259
TOTAL GENERAL		1 706 484	10 299	338 827	1 377 955
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 299	338 827	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Produits à recevoir

30/06/2024		
Total des Produits à recevoir		322 491
Autres créances		322 491
RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	7 222	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	55 072	
DIVERS PROD. A RECEVOIR	160 351	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	99 846	



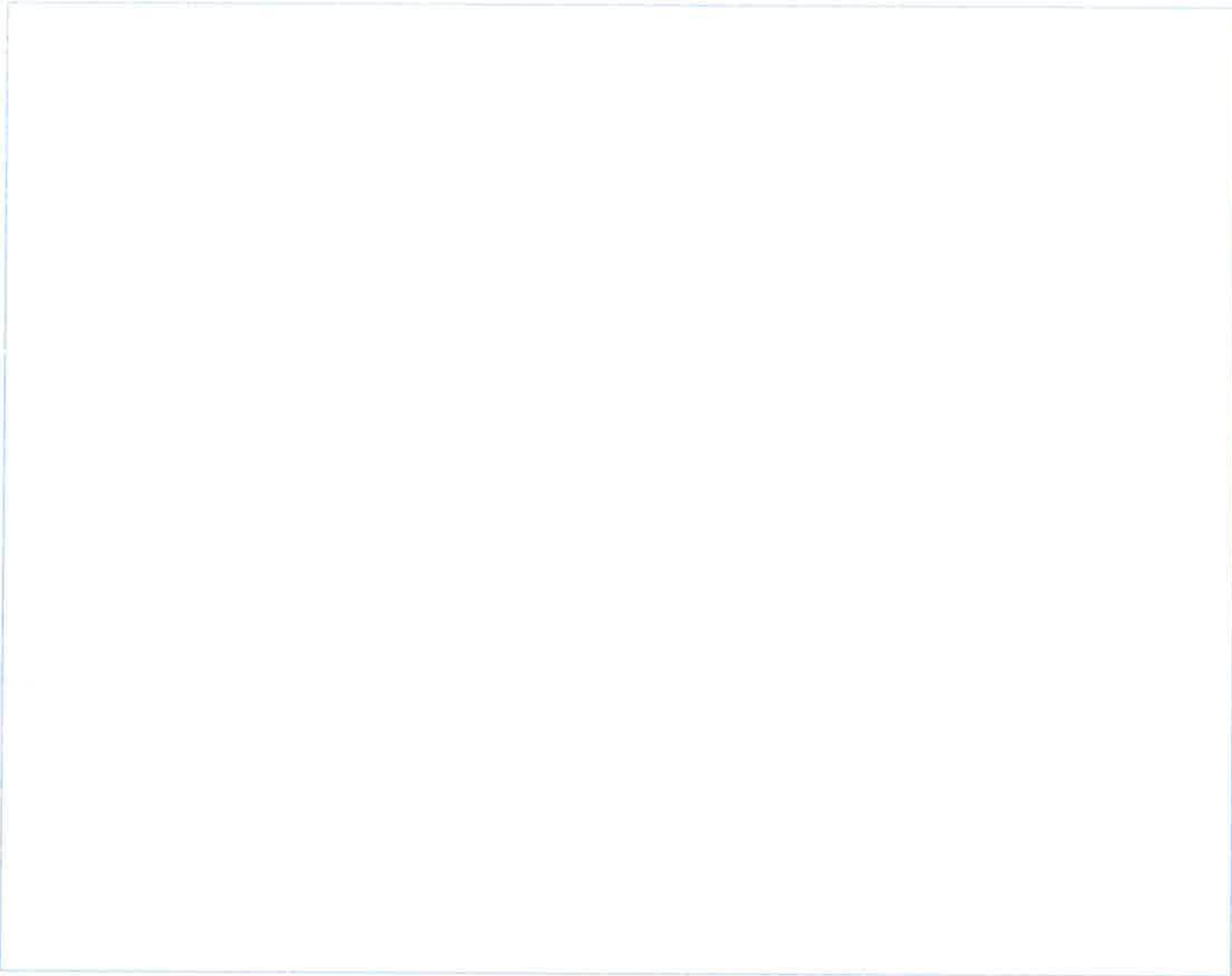
Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	168 218	168 218	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 226 773	1 226 773	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	148	148	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 072	55 072	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	209 339	209 339	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	265 763	265 763	
	Charges constatées d'avance	410 682	410 682	
	TOTAL DES CREANCES	2 335 995	2 335 995	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	209 339		

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	20 307	20 307		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	699 530	437 940	261 590	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 408 122	1 408 122		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	744 520	744 520		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	868 268	868 268		
	Impôts sur les bénéfices	49 204	49 204		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	232 210	232 210		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	210	210		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	6 514	6 514		
	Autres dettes	226 260	226 260		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 960	13 960		
	TOTAL DES DETTES	4 269 103	4 007 514	261 590	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	976 630			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 30/06/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 30/06/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	205 904	47 364		253 268
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	205 904	47 364		253 268
Quotes-parts virées au compte de résultat	52 484	57 736		110 220

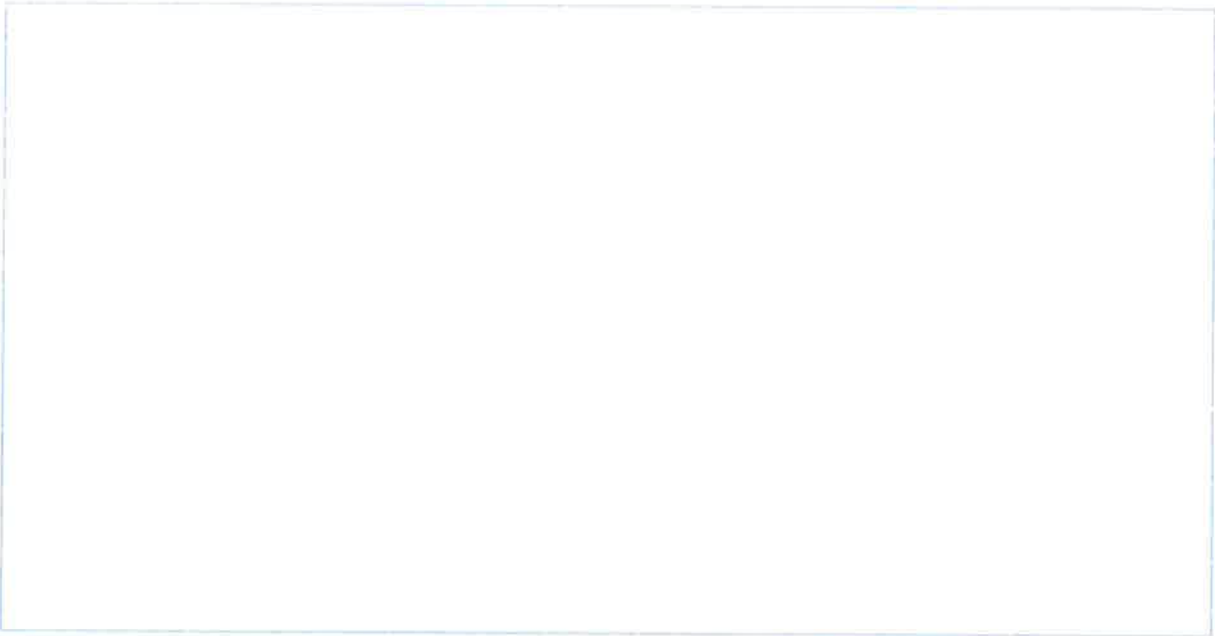


Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		1 666 418
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		345
INT.COUR. /EMPR.ETB CREDIT	345	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		331 239
FOURN FACT NON PARVENUES	331 239	
Dettes fiscales et sociales		1 266 634
DETTES PROV. /CONGES PAYES	531 444	
PRIMES ET RTT A PAYER	179 824	
PERSONNEL - INTERESSEMENT	20 000	
CHARG.SOC. /CONGES A PAYER	255 093	
AUT CH SOC FIS A PAYER	86 315	
UNIFAF	30 235	
ORG SCX-PDTS A RECEVOIR	17 418	
CHARGES FISC. /CONGES	74 402	
AUTRES CHARGES A PAYER	71 902	
Autres dettes		68 200
DIVERS CHARGES A PAYER	68 200	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2024	30/06/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	410 682	504 832	(94 150) -18,65
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	410 682	504 832	(94 150) -18,65



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2024
VALEUR D'ORIGINE				5 571 815		5 571 815
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			3 204 524		3 204 524
	Dotat ion exercice			339 377		339 377
	TOTAL			3 543 901		3 543 901
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			3 284 917		3 284 917
	Redevances Exercice			976 356		976 356
	TOTAL			4 261 273		4 261 273
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			872 440		872 440
	entre 1 et 5 ans			1 244 592		1 244 592
	à plus de 5 ans			60 019		60 019
	TOTAL			2 177 052		2 177 052
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			9 861		9 861
	entre 1 et 5 ans			37 148		37 148
	à plus de 5 ans			3 244		3 244
	TOTAL			50 253		50 253
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	21 842 192	1 166 821			23 009 013
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 166 821	(1 166 821)	1 623 251		1 623 251
Situation nette	23 009 013		1 623 251		24 632 264
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	153 420		47 364	57 736	143 048
Provisions réglementées	26 175				26 175
TOTAL	23 188 608		1 670 615	57 736	24 801 488



Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
DETTE GARANTIES PAR DES SURETES REELLES (HYPOTHEQUE)		15 316	
NANTISSEMENT		1 179 500	
PROMESSE D'HYPOTHEQUE		436 140	
CAUTION BANCAIRE SUR EMPRUNTS DIALIMO		4 006 810	
		5 637 766	
Engagements de crédit-bail			
REDEVANCES DE CREDIT-BAIL DE MATERIEL MEDICAL A PAYER		2 177 052	
		2 177 052	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE		973 973	
		973 973	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		8 788 791	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2024
EMPRUNT	HYPOTHEQUE MARLY	SOCIETE GENERALE	1 200 000	15 316
EMPRUNT	PROMESSE D'HYPOTHEQUE ST VENANT	BNP	1 000 000	99 678
EMPRUNT	PROMESSE HYPOTHEQUE OIGNIES	BNP	1 400 000	336 462
EMPRUNT	NANTISSEMENT PRET DIALIMO SOMAIN	SOCIETE GENERALE	300 000	300 000
EMPRUNT	NANTISSEMENT PRET DIALIMO - HENIN	SOCIETE GENERALE	547 000	547 000
EMPRUNT	NANTISSEMENT PRET DIALIMO SAINT AMAND	SOCIETE GENERALE	332 500	332 500
EMPRUNT	CAUTION BANCAIRE DIALIMO OIGNIES	SOCIETE GENERALE	285 000	186 569
EMPRUNT	CAUTION BANCAIRE DIALIMO HENIN	SOCIETE GENERALE	1 144 436	270 586
EMPRUNT	CAUTION BANCAIRE DIALIMO LIEVIN	SOCIETE GENERALE	1 311 683	960 183
EMPRUNT	CAUTION BANCAIRE DIALIMO SAINT AMAND	SOCIETE GENERALE	997 500	709 393
EMPRUNT	CAUTION BANCAIRE DIALIMO SOMAIN	SOCIETE GENERALE	900 000	581 893
EMPRUNT	CAUTION BANCAIRE DIALIMO LAMBRES	LA BANQUE POSTALE	1 549 000	1 298 186
		TOTAL	10 967 119	5 637 766

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	8
	Professions intermédiaires			
	Employés		133	1
	Ouvriers			
	TOTAL		139	9

--



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	21 842 192	1 166 821		23 009 013
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 166 821	1 623 251	1 166 821	1 623 251
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	153 420	47 364	57 736	143 048
Provisions réglementées	26 175			26 175
TOTAL	23 188 608	2 837 436	1 224 556	24 801 488

Filiales et participations

30/06/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS DIALIMO		1 700 000	1 943 772	100,00	1 700 000	1 700 000
SAS LES P'TITS CH'TIS		15 000	(9 728)	100,00	15 000	15 000
GIE ADELYS		20 000		50,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS DIALIMO		140 370	4 006 810	844 408	127 231	
SAS LES P'TITS CH'TIS		68 969		165 182	765	
GIE ADELYS						
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et aval						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits		30/06/2024	30/06/2023
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Répartition par nature de charges		30/06/2024	30/06/2023
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
Total			

