

ASSOCIATION POUR LA SOLIDARITE ACTIVE (A.P.S.A)

4 rue de l'Eglise BP 115
62300 LENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



ASSOCIATION POUR LA SOLIDARITE ACTIVE (A.P.S.A.)

4 rue de l'Eglise BP 115
62300 LENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

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



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^{te} Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

ASSOCIATION POUR LA SOLIDARITE ACTIVE (A.P.S.A.)
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'association,

1. 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 POUR LA SOLIDARITE ACTIVE (A.P.S.A) 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.

2. Fondement de l'opinion

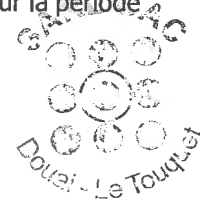
2.1 Référentiel d'audit

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.

2.2 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.



SARL CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
33 Bd. Jeanne d'Arc
59500 DOUAI
Tél. : 06 22 21 76 18

E-mail : g.mouy@generations-experts.com

Successeur de Dominique MOUY expert comptable commissaire aux comptes, expert judiciaire - de Robert MOUY t - Ancien Conseil Fiscal
et Paul MOUY t Expert Comptable près le Tribunal Civil - Syndic Liquidateur
SARL au capital de 74 151 € - SIRET 434 827 143 000 26 - APE 6920 Z

3. 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.

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.

- Examens des subventions

Compte tenu de l'importance de ce poste, nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit.

Dans le cadre de nos diligences, nos travaux ont consisté à :

- Obtenir copies des conventions de financement conclues sur l'exercice,
- Prendre connaissance de la date de signature, son objet, sa durée et les conditions de son versement,
- S'assurer que les subventions sont bien rattachées à leur exercice d'attribution et que le principe d'indépendance des exercices est respecté,
- Valider le montant à engager sur les exercices suivants.

- Observations des charges d'exploitation

Au 31/12/2023, les charges d'exploitation s'élèvent à la somme de 14 495 k €.

Compte tenu de l'importance de ce poste, nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit.

Par le biais de sondages, nous avons sélectionné et examiné des factures d'achats et analysé les comptes ayant subi une variation significative.

- Analyse des provisions

Compte tenu de l'importance de ce poste, nous avons considéré les provisions comme un point clé de l'audit.

Ainsi les provisions ont fait l'objet d'une analyse permettant de justifier leur maintien au passif du bilan.

- Analyse des fonds propres

Compte tenu de l'importance du poste des fonds propres, ces derniers ont été considérés comme un point clé de l'audit.

De ce fait, une analyse des fonds sous contrôle et propres à l'association a été réalisée permettant de mieux appréhender les sommes sous contrôle des tiers financeurs.

4. Vérifications spécifiques

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

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

5. 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 cesser l'activité de l'association.

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

6. 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 Douai, le 24 mai 2024

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT

Grégory MOUY

Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 23 407.35 | 23 114.51 | 292.84 | 2 478.81 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 53 424.90 | | 53 424.90 | 53 424.90 |
| Constructions | 4 054 085.29 | 2 677 930.23 | 1 376 155.06 | 1 524 675.30 |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 548 324.73 | 406 713.16 | 141 611.57 | 100 828.55 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 275 995.51 | 1 395 149.58 | 880 845.93 | 751 013.71 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Particip. et créances rattach. à des part. | 256 130.00 | | 256 130.00 | 200 790.00 |
| Autres titres immobilisés | 1 002 610.00 | 44 005.74 | 958 604.26 | 3 310.00 |
| Prêts | 92 340.51 | | 92 340.51 | 92 340.51 |
| Autres immobilisations financières | 26 940.29 | | 26 940.29 | 13 120.02 |
| TOTAL (I) | 8 333 258.58 | 4 546 913.22 | 3 786 345.36 | 2 741 981.80 |
| Comptes de liaison (1) | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et fournitures | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens/services) | | | | |
| Stocks de produits et marchandises | | | | |
| Autres stocks | | | | |
| Fournisseurs débiteurs | | | | 15 965.76 |
| Créances (2) | | | | |
| Redevables et comptes rattachés (3) | 1 914 338.78 | 12 850.24 | 1 901 488.54 | 2 462 123.30 |
| Autres créances | 151 836.11 | | 151 836.11 | 206 503.32 |
| Valeurs mobilières de placement | 600 000.00 | | 600 000.00 | 1 652 457.00 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 16 080 499.48 | | 16 080 499.48 | 15 026 166.27 |
| Charges constatées d'avance | 12 262.39 | | 12 262.39 | 10 688.69 |
| TOTAL (III) | 18 758 936.76 | 12 850.24 | 18 746 086.52 | 19 373 904.34 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | 44.48 |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 27 092 195.34 | 4 559 763.46 | 22 532 431.88 | 22 115 930.62 |

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF

2 078 437.28

2 680 055.31



BILAN PASSIF

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres avec droit de reprise

Ecart de réévaluation

Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

Excédents et réserves affectés à l'investissement

Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)

Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement

Autres réserves

Report à nouveau (1)

Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales

Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées

Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs

Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée

Résultat hors activités sociales ou médico-sociales

Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées

Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Couverture du besoin en fonds de roulement

Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations

Réserves des plus-values nettes d'actif

Droits de l'affectant ou du remettant

TOTAL (I)

6 800 031.48

6 458 773.51

Comptes de liaison

TOTAL (II)

145.00

Provisions pour risques

Autres provisions

Fonds dédiés ou reportés

TOTAL (III)

2 763 074.64

2 912 513.02

DETTES (3)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Redevables créditeurs

Autres dettes (5)

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

12 969 180.76

12 744 644.09

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

22 532 431.88

22 115 930.62

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(1) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an

(4) Dont à moins d'un an

10 357 254.01

9 963 888.50

12 969 325.76

14 937 428.86

COMPTE DE RÉSULTAT

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Prestations de services | 2 064 930.82 | 1 859 736.53 |
| Divers | 2 422.00 | 3 209.77 |
| Dotations et produits de tarification | 4 260 233.71 | 3 492 504.10 |
| Subventions d'exploitation et participations | 7 850 986.80 | 7 861 675.90 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 103 875.12 | 224 570.35 |
| Transferts de charges | 130 733.51 | 254 392.74 |
| Autres produits | 451 124.91 | 481 929.70 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 14 864 306.87 | 14 178 019.09 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | 20 374.83 |
| Variation de stock | | |
| Achats de matières premières et de fournitures | 278 992.23 | 276 820.17 |
| Achats d'autres approvisionnements | 2 492.51 | 4 627.22 |
| Variation de stocks d'approvisionnements | | 115.83 |
| Achats non stockés de matières et fournitures | 1 401 420.10 | 1 281 112.33 |
| Services extérieurs et autres * | 2 915 766.54 | 2 766 300.11 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| sur rémunérations | 631 918.86 | 508 570.75 |
| autres | 41 229.20 | 39 525.62 |
| Charges de personnel | | |
| salaires et traitements | 6 578 619.60 | 5 915 213.83 |
| charges sociales | 1 982 784.57 | 1 688 851.60 |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 497 657.79 | 408 147.55 |
| Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | | |
| Dotations aux dépréciations et aux provisions | | |
| sur actif circulant | 12 615.24 | 740.00 |
| pour risques et charges d'exploitation | 138 899.22 | 52 790.00 |
| Autres charges | 12 744.33 | 20 837.55 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 14 495 140.19 | 12 984 027.39 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 369 166.68 | 1 193 991.70 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participations et des immobilisations financières | 28 710.44 | 7 548.68 |
| Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations | | |
| Transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 28 710.44 | 7 548.68 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 44 005.74 | |
| Intérêts et charges assimilées | 3 023.73 | 3 852.48 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 47 029.47 | 3 852.48 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -18 319.03 | 3 696.20 |

COMPTE DE RÉSULTAT

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 51 720.94 | 8 735.44 |
| exercice antérieurs | 318 391.41 | 51 850.28 |
| Sur opérations en capital | 219 524.48 | 159 002.03 |
| Reprises sur provisions | | |
| Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR | | |
| Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | |
| Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif | | |
| Reprises sur autres provisions réglementées | | |
| Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés | 614 582.09 | 57 952.51 |
| Transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 1 204 218.92 | 277 540.26 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| exercice courant | 255 696.65 | 10 735.53 |
| exercices antérieurs | 108 352.38 | 8 718.67 |
| Sur opérations en capital | 60 667.66 | 220.40 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR | | |
| Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | |
| Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif | | |
| Dotations aux autres provisions réglementées | | 15 000.00 |
| Reports en fonds dédiés | 602 277.98 | 530 374.61 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 026 994.67 | 565 049.21 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 177 224.25 | -287 508.95 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les sociétés (VIII) | | 21.00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 16 097 236.23 | 14 463 108.03 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 15 569 164.33 | 13 552 950.08 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) | 528 071.90 | 910 157.95 |
| * Y compris : | | |
| Redevances de crédit-bail mobilier | 23 013.76 | 25 855.24 |
| Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | 321 389.94 | 51 850.28 |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | 108 362.53 | 8 910.67 |
| (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de | 177 224.25 | -287 508.95 |



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 532 431.88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 528 071.90 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

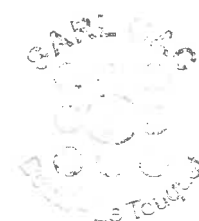
Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

| | |
|---|-------------|
| - Constructions | 20 à 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans |
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans |
| - Matériels et outillages | 5 à 10 ans |
| - Immobilisations incorporelles | 1 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau, informatiq | 3 à 10 ans |
| - Mobilier | 3 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CRÉANCES

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | acquisitions |
|---------------|--|-----------------|---|---------------------------------------|--------------|
| INCORP. CORP. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 23 407 | | |
| | Terrains | | 53 425 | | |
| | Constructions | | 713 513 | | 11 601 |
| | Sur sol propre | | 81 397 | | |
| | Sur sol d'autrui | | 3 156 105 | | 1 338 027 |
| | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | 481 337 | | 210 193 |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 864 786 | | 33 567 |
| | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 619 426 | | 362 494 |
| | Autres immos corporelles | | 482 724 | | 76 353 |
| FINANCIERES | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 6 452 712 | | 2 032 235 |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | 200 790 | | 55 340 |
| | Autres titres immobilisés | | 3 310 | | 1 000 000 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 105 461 | | 17 516 |
| TOTAL | | | 309 561 | | 1 072 856 |
| TOTAL GENERAL | | | 6 785 680 | | 3 105 091 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions par virt poste | par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|-----------------|-------------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| INCORP. CORP. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 23 407 | |
| | Terrains | | | | 53 425 | |
| | Constructions | | | | 725 114 | |
| | Sur sol propre | | | | 81 397 | |
| | Sur sol d'autrui | | | | 3 247 574 | |
| | Inst. gal. agen. amé. cons | | 1 246 557 | | 548 325 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | 143 206 | | 898 353 | |
| | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | 844 657 | |
| | Autres immos corporelles | | 137 263 | | 532 986 | |
| FINANCIERES | Mat. bureau, inform., mobilier | | 26 091 | | | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | 1 553 117 | | 6 931 830 | |
| | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | 256 130 | |
| | Autres titres immobilisés | | 700 | | 1 002 610 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | 3 696 | | 119 281 | |
| | | TOTAL | 4 396 | | 1 378 021 | |
| TOTAL GENERAL | | | 1 557 513 | | 8 333 259 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------------|--|--|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 20 929 | 2 186 | | 23 115 |
| TOTAL | 20 929 | 2 186 | | 23 115 |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | 277 630 | 34 836 | | 312 466 |
| Constructions | 81 397 | | | 81 397 |
| Inst. générales agen. aménag. | 2 067 313 | 226 844 | 10 089 | 2 284 068 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 380 509 | 48 012 | 21 808 | 406 713 |
| Inst. générales agencem. amén. | 386 593 | 83 120 | 365 | 469 348 |
| Autres immob. corporelles | 461 387 | 95 641 | 43 424 | 513 604 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 339 032 | 50 095 | 5 838 | 383 288 |
| Emballages récupérables divers | 28 910 | | | 28 910 |
| TOTAL | 4 022 770 | 538 547 | 81 524 | 4 479 793 |
| TOTAL GENERAL | 4 043 699 | 540 733 | 81 524 | 4 502 907 |

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | REPRISES Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|--|
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immob. incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|---------------------------------------|---------------|--|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | 44 | 44 | 44 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

| | Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|--|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | | | | |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | | | | |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL | | | | |
| | Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | |
| | - d'exploitation | | | | |
| | Dont dotations & reprises | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |
| | Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée | | | | |

Carle Cas
17/01/2024

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|------------------|------------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | 200 000 | | 200 000 |
| | Prêts (1) (2) | 92 341 | | 92 341 |
| | Autres immobilisations financières | 26 940 | | 26 940 |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 13 050 | 13 050 | |
| | Autres créances clients | 1 901 289 | 1 901 289 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 245 | 245 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 24 705 | 24 705 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Renvois | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 126 886 | 126 886 | |
| | Charges constatées d'avance | 12 262 | 12 262 | |
| | TOTAUX | 2 397 718 | 2 078 437 | 319 281 |



COMPOSITION DES FONDS PROPRES

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

SOUS CONTRÔLE DE TIERS

Les résultats antérieurs sous contrôles de tiers s'élèvent à 443 257.27€
Les réserves pour investissement, sous contrôle de tiers, s'élèvent à 142 712.76€
Les réserves de compensation, sous contrôle de tiers, s'élèvent à 168 594.25€
Le résultat sous contrôle de tiers s'élève à 494 513€



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | Solde à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | 7 014.79 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 7 014.79 | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 478 937.67 | | 783 170.59 | | 4 573 521.26 |
| Réserves des activités SMS sous gestion contrôlée | 1 055 319.89 | | | | 311 307.01 |
| Autres réserves | 2 839 885.55 | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Report à nouveau hors activités SMS | 15 856.57 | | | | |
| Report à nouveau des activités SMS non contrôlées | -1 267.21 | | | | |
| Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée | 52 966.81 | | | | 443 257.27 |
| Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée | 910 157.95 | | | | 528 071.90 |
| Subventions d'investissement | 1 099 901.49 | | | | 936 859.25 |
| TOTAUX | 6 458 773.51 | | 783 170.59 | | 6 800 031.48 |



E00228 - APSA

En Euro

| | A l'ouverture de l'exercice | Report | Utilisations | | A la clôture de l'exercice |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------|----------------|---------------------|---|
| Variation des fonds dédiés issue de : | montant global | | Montant global | Dont remboursements | Transferts |
| | | | | | Montant global |
| | | | | | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |

| | | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| BOUSSOLE LOGT ADAPTE 2018 | 28 000.00 | 28 000.00 |
| CADA PLACE SUPP | 4 095.00 | 4 095.00 |
| CAO 2018 (5p=20481,11) | 61 777.35 | 61 777.35 |
| CAO 34 PL AC URGENCE | 65 833.89 | 65 833.89 |
| CITS 2018 | 57 806.70 | 57 806.70 |
| DISPOSITIF ALTERNATIF NUITTE | 26 000.00 | 26 000.00 |
| H2N 2018 | 15 101.60 | 15 101.60 |
| LOGEMENT - ROMS | 29 440.00 | 29 440.00 |
| PUBLIC FRAGILISE 2018 | 50 000.00 | 50 000.00 |
| SIAO 2018 | 96 102.61 | 96 102.61 |
| STAO PLAN GRAND FROID 2018 | 137 160.00 | 137 160.00 |
| 5 PLACES HU BOUSSOLE | 28 875.00 | 28 875.00 |
| AUTRES LOGEMENT ADAPTE- logement | 50 000.00 | 50 000.00 |
| CAO 2019 | 18 047.31 | 18 047.31 |
| HU 2019 | 45 433.56 | 45 433.56 |
| RELIQUAT 115 2019 | 18 130.00 | 18 130.00 |
| LOGEMENT D'ABORD 2020 | 21 846.00 | 21 846.00 |
| INFIRMIER AHI 2020 | 8 254.00 | 8 254.00 |
| PSY AHI 2020 | 12 134.00 | 12 134.00 |
| PGF NIV 2 2020 | 57 000.00 | 57 000.00 |
| ACCUEIL DE JOUR EXPERIMENTAL 2020 | 35 000.00 | 35 000.00 |
| VEILLE SOCIALE 2020 | 17 013.49 | 17 013.49 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| CAO HUDA 2020 | 10 363.76 | | 10 363.76 |
| HU PSY 2020 | 60.70 | | 60.70 |
| ACCUEIL URGENCE 2020 | 41 345.68 | | 41 345.68 |
| ALTERNATIVES HOTEL 2020 | 7 182.53 | | 7 182.53 |
| MAISON TRANSITION 2020 | 3 786.42 | | 3 786.42 |
| RENFORT PERSONNEL 2020 | 1 429.16 | | 1 429.16 |
| ACCUEIL DE JOUR 2020 | 39.49 | | 39.49 |
| AML 2020 | 55 000.00 | 55 000.00 | |
| FONDS DEDIES BREL 2021 | 12 633.01 | | 12 633.01 |
| SPIP 2021 | 5 520.00 | | 5 520.00 |
| PGF NIVEAU 2 2021 | 57 000.00 | | 57 000.00 |
| ACC DE JOUR 2021 | 6 192.89 | 1 718.64 | 4 474.25 |
| PGF 2021 | 7 254.38 | | 7 254.38 |
| H2N 2021 | 38 286.05 | | 38 286.05 |
| H2N SUR VOLANT 2021 | 27 727.34 | | 27 727.34 |
| EXT 16PL 2021 | 960.61 | | 960.61 |
| ASI 2021 | 1 189.96 | | 1 189.96 |
| SIAO ANT 2017 | 77 060.30 | 77 060.30 | |
| LOGEMENT FAL 2017 | 23 972.88 | 23 972.88 | |
| AVDL 2021 | 3 746.34 | 3 746.34 | |
| ALT 2021 | 1 142.00 | 1 142.00 | |
| ROMS 2021 | 521.85 | | 521.85 |
| AVDL LD 2021 | 10 755.21 | 10 755.21 | |
| AML LD 2021 | 27 234.24 | 27 234.24 | |
| COORDO 2021 | 1 503.46 | | 1 503.46 |
| ENVAUL 2021 | 3 471.38 | 3 471.38 | |
| FOND NATIONAL PARENTALITE 2021 | 10 082.01 | 10 082.01 | |
| RENFORT PERS 22/23 | 23 000.00 | 23 000.00 | |
| PGF 10PL 22/23 | 22 650.00 | 22 650.00 | |
| HU 34PL BREL 2022 | 8 984.70 | | 8 984.70 |
| PL ALTERNATIVES BREL 2022 | 17 308.01 | | 17 308.01 |
| FD PL ALTERNATIVES BREL 2022 | | | |

ISACOMPTA CONNECT - Fiscal

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | | | |
|-------------------------------|------------|-----------|-----------|
| PL PSY BREL 2022 | 6 201.19 | | 6 201.19 |
| SPIP BOUSSOLE 2022 | 2 821.07 | | 2 821.07 |
| HUDA 2022 | 4 168.61 | | 4 168.61 |
| AVDL 2022 | 773.31 | | 773.31 |
| ACC URGENCE ASI 2022 | 17 171.30 | | 17 171.30 |
| REINSTALLES 2022 | 38 969.06 | 38 969.06 | |
| UKRAINE 2022 | 85 575.01 | 85 575.01 | |
| SIAO 2022 | 101 318.89 | 27 547.67 | |
| LOGT DABORD 2022 | 82 480.55 | 70 552.64 | |
| FNAVDL 2022 | 31 821.94 | | |
| MAAJ 2022 | 81 155.06 | 58 018.71 | |
| CONV SPE 2022 | 2 594.77 | | |
| ARMS 2022 | 3 381.14 | | |
| HU 34 PLACES 2023 | | | |
| SPL ALTERNATIVES 2023 | | | |
| 2 PL PSY 2023 | | | |
| SPL MAISON DE TRANSITION 2023 | | | |
| HU SPIP 2023 | | | |
| PGF 2023 | | | |
| H2N 2023 | | | |
| H2N SURV VOLANT 2023 | | | |
| SURVEILLANT NOCTURNE 2023 | | | |
| HUDA 2023 | | | |
| AVDL 2023 | | | |
| ACC URGENCE SPL 2023 | | | |
| REINSTALLES 2023 | | | |
| UKRAINE SAAS 2023 | | | |
| SIAO 2023 | | | |
| NUITTES 2023 | | | |
| EQ DE RUE 2023 | | | |
| FNAVDL +PDCH+ACSI 2023 | | | |
| PENSION DE FAMILLE 2023 | | | |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | | | | | |
|---------|------------------------------|-------------|------------|------------|-------------|
| En Euro | POPULATIONS SPECIFIQUES 2023 | | | | |
| | PAEJ 2023 | 16 940.66 | 16 940.66 | | |
| | ARMS 2023 | 15 571.48 | 15 571.48 | | |
| | FD POUR INVESTISSEMENT | 2 043.18 | 2 043.18 | | |
| | | 343 899.00 | 343 899.00 | | |
| | TOTAL | 2 192 785.7 | 562 342.09 | 602 277.98 | 2 232 721.6 |

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

| | Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------------------|-------------|------------|--------------|
| Sur apports | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 602 277.98 | 526 993.47 |
| Sur dons manuels | | | 3 381.14 |
| Sur legs et donations | | | |
| | TOTAL | 602 277.98 | 530 374.61 |



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

E00228 - A P S A

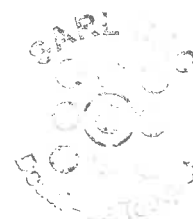
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 10 478 309 | 10 478 309 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 390 | 390 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 609 951 | 609 951 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 507 171 | 507 171 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 585 775 | 585 775 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 142 008 | 142 008 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 193 410 | 193 410 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 452 166 | 452 166 | | |
| TOTAUX | 12 969 181 | 12 969 181 | | |

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



ENGAGEMENTS

E00228 - A P S A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 388 938.85 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

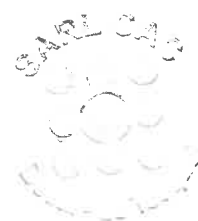
Taux d'actualisation 3.60 %

Départ volontaire à 64 ans

ENGAGEMENT HORS BILAN

- La Ville de Lens a mis à disposition des équipements en 2023 pour un montant de 1 548€.

- Madame Vancauwelaert s'est engagé pour le non-remboursement de ses frais de déplacement. Pour 2023, ceux-ci s'élèvent à 1 869,84€.



ASSOCIATION POUR LA SOLIDARITE ACTIVE (A.P.S.A.)

4 rue de l'Eglise BP 115
62300 LENS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^o Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

ASSOCIATION POUR LA SOLIDARITE ACTIVE (A.P.S.A.)
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaires 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.

1- Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'une convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce :

Convention n°1 : Refacturation du salaire et des charges associées de M. Max Francisco GORGUETTE par l'APSA à L'ACCUEIL NEUF DE COEUR

Pour la période allant du 15/05/2023 au 31/12/2023, l'APSA a refacturé à l'ACCUEIL NEUF DE COEUR à 80% le salaire brut annuel ainsi que les charges sociales et fiscales annuelles de M. Max Francisco GORGUETTE.

Chiffres comptabilisés en produit au titre de l'exercice : 15 708,86 €

SARL CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
33 Bd. Jeanne d'Arc
59500 DOUAI
Tél. : 06 22 21 76 18

E-mail : g.mouy@generations-experts.com

Successesseur de Dominique MOUY expert comptable commissaire aux comptes, expert judiciaire - de Robert MOUY - Ancien Conseil Fiscal
et Paul MOUY Expert Comptable près le Tribunal Civil - Syndic Liquidateur
SARL au capital de 74.151 € - SIRET 434 827 143 000 26 - APE 6920 Z



2- Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis de l'existence de conventions déjà approuvées par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce :

Convention n°1 : Mise à disposition du personnel par l'APSA à l'association SIAO 62

En contrepartie de la mise à disposition du personnel, l'association SIAO 62 remboursera à l'APSA les charges du personnel ainsi que les frais de gestion.

Chiffres comptabilisés en produits au titre de l'exercice : 48 008,37 €

Convention n°2 : Convention de mise à disposition par l'APSA à l'ACCUEIL NEUF DE COEUR

- Désignation : Logement sis 58 rue Saint Antoine 62300 LENS

Chiffres comptabilisés en produits au titre de l'exercice : 7 350,60 €

- Désignation : Logement sis 54 rue Saint Antoine 62300 LENS

Chiffres comptabilisés en produits au titre de l'exercice : 7 350,60 €

- Désignation : Logement sis 56 rue Saint Antoine 62300 LENS

Chiffres comptabilisés en produits au titre de l'exercice : 7 350,60 €

Convention n°3 : Refacturation du salaire et des charges associées de M. Éric FLITZ par l'APSA à l'ACCUEIL NEUF DE COEUR

Pour la période allant du 01/01/2023 au 15/05/2023, l'APSA a refacturé à l'ACCUEIL NEUF DE CŒUR à 80% le salaire brut annuel ainsi que les charges sociales et fiscales annuelles de M. Éric FLITZ.

Chiffres comptabilisés en produits au titre de l'exercice : 27 715,16 €

Convention n°4 : Mise à disposition du personnel par l'ACCUEIL NEUF DE CŒUR à l'APSA

En contrepartie de la mise à disposition du personnel, l'APSA remboursera à l'ACCUEIL NEUF DE CŒUR les charges du personnel ainsi que les frais de gestion.

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 55 447,47 €



Fait à Douai, le 24 mai 2024

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes

