

ASSOCIATION ACCUEIL NEUF DE COEUR

1 rue St-Elie
62300 LENS

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



ASSOCIATION ACCUEIL NEUF DE CŒUR

1 rue St-Elie
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 ACCUEIL NEUF DE COEUR
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 ACCUEIL NEUF DE CŒUR 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

Successesseur 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 434 627 143 000 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.

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 24

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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	13 562.17	9 362.17	4 200.00	4 200.00
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 500.00		9 500.00	9 500.00
Constructions	486 986.13	346 322.85	140 663.28	82 933.48
Installations techn., matériel et outil. ind.	129 627.98	73 614.90	56 013.08	59 190.82
Autres immobilisations corporelles	648 369.98	547 156.48	101 213.50	132 487.90
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés	1 536.40		1 536.40	1 536.40
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 311.78		5 311.78	5 311.78
TOTAL (I)	1 294 894.44	976 456.40	318 438.04	295 160.38
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				
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)	299 406.94		299 406.94	352 805.62
Autres créances	50 988.64		50 988.64	23 491.69
Valeurs mobilières de placement	362 063.00		362 063.00	52 041.97
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 326 561.85		2 326 561.85	2 454 232.87
Charges constatées d'avance	5 750.00		5 750.00	95.00
TOTAL (III)	3 044 770.43		3 044 770.43	2 882 667.15
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 339 664.87	976 456.40	3 363 208.47	3 177 827.53

(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

356 145.58

376 392.31



BILAN PASSIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	14 578.64	14 578.64
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	381 385.50	192 306.75
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	288 792.64	
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	510 736.14	717 783.23
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	273 773.63	273 773.63
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	155 167.08	127 536.63
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	263 538.23	314 831.03
Subventions d'investissement	58 953.85	73 891.34
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)	1 946 925.71	1 714 701.25
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	123 855.00	163 630.80
Autres provisions	10 999.95	19 342.15
Fonds dédiés ou reportés	747 829.39	675 016.11
TOTAL (III)	882 684.34	857 989.06
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	98 576.50	111 500.00
Emprunts et dettes financières diverses (3)		5 805.02
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	110 473.98	181 253.42
Dettes fiscales et sociales	250 118.24	222 335.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	74 429.70	11 177.33
Autres dettes (5)		58 488.36
Produits constatés d'avance		14 578.00
TOTAL (IV)	533 598.42	605 137.22
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 363 208.47	3 177 827.53

(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

533 598.42 111 500.00
493 637.22

COMPTE DE RÉSULTAT

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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	91 609.10	41 025.04
Divers		124 928.64
Dotations et produits de tarification	1 596 893.95	1 464 820.91
Subventions d'exploitation et participations	632 713.11	631 632.67
Reprises sur amortissements et provisions	14 989.60	152 453.47
Transferts de charges		
Autres produits	128 030.37	106 182.09
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 464 236.13	2 521 042.82
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	306 217.29	273 110.75
Services extérieurs et autres *	431 623.10	509 241.40
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	79 427.79	75 168.70
autres		
Charges de personnel		
salaires et traitements	917 543.71	875 284.79
charges sociales	356 273.88	298 035.06
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	63 056.18	75 976.85
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation	20 095.40	26 356.20
Autres charges	3 540.89	500.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 177 778.24	2 133 673.75
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	286 457.89	387 369.07
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		534.42
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	9 492.38	2 540.28
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)	9 492.38	3 074.70
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 111.06	2 210.07
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 111.06	2 210.07
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 381.32	864.63

COMPTE DE RÉSULTAT

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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 exercice antérieurs	25 696.84	
Sur opérations en capital	10 005.49	7 095.61
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	50 322.76	63 268.00
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	86 025.09	70 363.61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion exercice courant exercices antérieurs	13 190.03	2 714.45
Sur opérations en capital		
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		
Reports en fonds dédiés	103 136.04	141 051.83
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	116 326.07	143 766.28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-30 300.98	-73 402.67
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 559 753.60	2 594 481.13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 296 215.37	2 279 650.10
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	263 538.23	314 831.03

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

25 696.84

13 190.03

-30 300.98

2 714.45

-73 402.67



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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 3 363 208.47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 263 538.23 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les résultats sous contrôle de tiers s'élèvent à 260 102€.

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

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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.

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	10 ans
- Matériels et outillages	5 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.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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	13 562		
	Terrains		9 500		
	Constructions		90 250		
			261 611		
			69 030		66 095
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		125 890		3 738
			334 292		4 879
	Autres immos corporelles		117 503		8 282
			180 074		3 340
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 188 150		86 334
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 536		
	Prêts et autres immobilisations financières		5 312		
		TOTAL	6 848		
		TOTAL GENERAL	1 208 561		86 334

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			13 562	
	Terrains				9 500	
	Constructions				90 250	
					261 611	
					135 125	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				129 628	
					339 171	
	Autres immos corporelles				125 785	
					183 415	
FINANCIERES	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 274 484	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 536	
	Prêts & autres immob. financières				5 312	
		TOTAL			6 848	
		TOTAL GENERAL			1 294 894	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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	9 362			9 362
TOTAL	9 362			9 362
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre	31 588	4 513		36 100
Sur sol d'autrui	252 699	1 773	500	253 972
Inst. générales agen. aménag.	53 671	2 580		56 251
Inst. techniques matériel et outil. industriels	66 699	13 553	6 637	73 615
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	219 937	34 406		254 343
Matériel de transport	100 524	10 254	469	110 308
Mat. bureau et informatiq., mob.	178 921	3 584		182 506
Emballages récupérables divers				
TOTAL	904 038	70 662	7 606	967 094
TOTAL GENERAL	913 400	70 662	7 606	976 456

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs 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					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

Détermination de la valeur actuelle



LOCATIONS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 312		5 312
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 250	1 250	
	Autres créances clients	298 157	298 157	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 262	1 262	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 261	10 261	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	300	300	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	39 166	39 166	
	Charges constatées d'avance	5 750	5 750	
	TOTAUX	361 457	356 146	5 312
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 750
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 750

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	10 561
Disponibilités	
TOTAL	10 561



COMPOSITION DES FONDS PROPRES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

SOUS CONTRÔLE DE TIERS

Les résultats antérieurs sous contrôles de tiers s'élèvent à 155 167.08€
Les réserves pour investissements sous contrôles de tiers s'élèvent à 35 000€
Les réserves de compensation sous contrôles de tiers s'élèvent à 253 792.64€
Le résultat 2023 sous contrôles de tiers s'élèvent à 260 102€

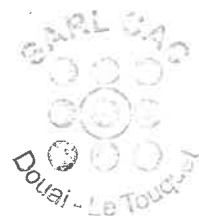


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
		Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
Hébergement d'urgence	231 337.25			96 024.55	327 361.80
ASRL - ADSL	87 204.76	50 322.76		6 094.45	42 976.45
Renfort	26 063.54			16.28	26 079.82
1000 premiers jours					
Mamans Solos	5 902.40			4 188.79	10 091.19
Systèmeia	324 508.16			16 811.97	341 320.13
TOTAL	675 016.11	50 322.76		123 136.04	747 829.39

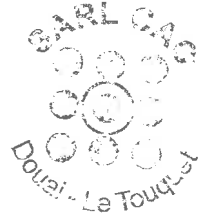


CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	106
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 866
Dettes fiscales et sociales	125 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	144 757



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



LES EFFECTIFS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

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

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	29.06	29.06
Ingénieurs et cadres	0.40	0.40
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	28.66	28.66
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	0.80	0.80
Ingénieurs et cadres	0.80	0.80
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

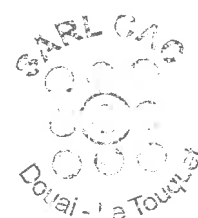


ASSOCIATION ACCUEIL NEUF DE COEUR

1 rue St-Elie
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^{te} Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

ASSOCIATION ACCUEIL NEUF DE COEUR
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 de l'existence 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 33% le salaire brut annuel ainsi que les charges sociales et fiscales annuelles de M. Max Francisco GORGUETTE.

Chiffres comptabilisés en charges 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

Successeur de Dominique MOUY expert comptable commissaire aux comptes, expert judiciaire - de Robert MOUY 1^{er} - Ancien Conseil Fiscal
et Paul MOUY 1^{er} 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 : 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 charges au titre de l'exercice : 7 350,60 € HT
- Désignation : Logement sis 54 rue Saint Antoine 62300 LENS
Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 7 350,60 € HT
- Désignation : Logement sis 56 rue Saint Antoine 62300 LENS
Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 7 350,60 € HT

Convention n°2 : 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 charges au titre de l'exercice : 27 715,16 €

Convention n°3 : Prestations de ménage effectuées par l'APSA COUP D'MAIN au profit de l'ACCUEIL NEUF DE COEUR

Au titre de l'exercice 2023, l'APSA COUP D'MAIN a réalisé des prestations de ménages pour l'ACCUEIL NEUF DE CŒUR.

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 8 185,50 €

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 produits au titre de l'exercice : 55 447,47 €



Fait à Douai, le 24 mai 2024

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes

