

ASSOCIATION ACCUEIL NEUF DE CŒUR
N°SIREN 383 647 948

1 rue St-Elie
62300 LENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



ASSOCIATION ACCUEIL NEUF DE CŒUR

N° SIREN 383 647 948

1 rue St-Elie

62300 LENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^e 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 31/12/2024

A l'Assemblée générale de l'association ACCUEIL NEUF DE CŒUR,

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 31/12/2024, 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.

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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.



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

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

Successor of 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.

- Analyse des fonds associatifs

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

Dans le cadre de nos diligences, nos travaux ont consisté à analyser les fonds sous contrôle et propres à l'association, nous permettant de mieux appréhender les sommes sous contrôle des tiers financeurs.

- Examen 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.
- Justifier l'emploi des subventions reçues.

- Analyse des charges d'exploitation

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 :

- Par le biais de sondages, sélectionner et examiner des factures d'achats.
- Analyser les comptes ayant subi une variation significative.

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 25 avril 2025

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	9 362.17	9 362.17		4 200.00
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	9 500.00		9 500.00	9 500.00
Constructions	496 392.93	359 345.77	137 047.16	140 663.28
Installations techn., matériel et outil. ind.	129 627.98	80 646.93	48 981.05	56 013.08
Autres immobilisations corporelles	670 020.01	585 279.67	84 740.34	101 213.50
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)	1 321 751.27	1 034 634.54	287 116.73	318 438.04
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)	109 655.08		109 655.08	299 406.94
Autres créances	81 728.28		81 728.28	50 988.64
Valeurs mobilières de placement	1 491 121.16		1 491 121.16	362 063.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 668 554.55		1 668 554.55	2 326 561.85
Charges constatées d'avance	2 800.00		2 800.00	5 750.00
TOTAL (III)	3 353 859.07		3 353 859.07	3 044 770.43
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)	4 675 610.34	1 034 634.54	3 640 975.80	3 363 208.47

(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

194 183.36



BILAN PASSIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		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	1 374 077.48	381 385.50
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	253 792.64	510 736.14
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales		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	260 101.74	155 167.08
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	120 536.30	263 538.23
Subventions d'investissement	48 948.36	58 953.85
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)	2 057 456.52	1 946 925.71
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	137 321.00	123 855.00
Autres provisions	20 000.00	10 999.95
Fonds dédiés ou reportés	839 278.57	747 829.39
TOTAL (III)	996 599.57	882 684.34
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 297.65	98 576.50
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	205 403.57	110 473.98
Dettes fiscales et sociales	267 697.31	250 118.24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	28 521.18	74 429.70
Autres dettes (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	586 919.71	533 598.42
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 640 975.80	3 363 208.47

(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

586 919.71



COMPTE DE RÉSULTAT

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	40 333.94	91 609.10
Divers		
Dotations et produits de tarification	1 602 246.71	1 596 893.95
Subventions d'exploitation et participations	732 241.39	632 713.11
Reprises sur amortissements et provisions	57.00	14 989.60
Transferts de charges		
Autres produits	143 726.06	128 030.37
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 518 605.10	2 464 236.13
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	343 655.05	306 217.29
Services extérieurs et autres *	549 043.79	431 623.10
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	74 800.71	79 427.79
autres		
Charges de personnel		
salaires et traitements	931 014.57	917 543.71
charges sociales	350 992.17	356 273.88
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	67 434.64	63 056.18
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation	22 523.05	20 095.40
Autres charges	165.90	3 540.89
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 339 629.88	2 177 778.24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	178 975.22	286 457.89
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	32 390.85	9 492.38
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)	32 390.85	9 492.38
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 755.71	2 111.06
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 755.71	2 111.06
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	30 635.14	7 381.32

COMPTE DE RÉSULTAT

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

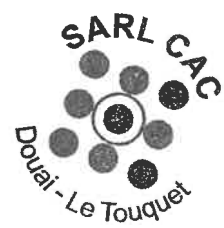
	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion exercice antérieurs	1 061.98	25 696.84
Sur opérations en capital	14 943.49	10 005.49
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Reprises sur provisions 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
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 005.47	86 025.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion exercice courant exercices antérieurs	13 630.35	13 190.03
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	91 449.18	103 136.04
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	105 079.53	116 326.07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-89 074.06	-30 300.98
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 567 001.42	2 559 753.60
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 446 465.12	2 296 215.37
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	120 536.30	263 538.23

* 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

1 061.98 25 696.84
13 630.35 13 190.03
-89 074.06 -30 300.98



ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 3 640 975.80 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 120 536.30 Euros.

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

Les résultats sous contrôle de tiers s'élèvent à 101 925.69€

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 31/12/2024 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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP. / CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	13 562		
	Terrains		9 500		
	Constructions		90 250		
		Sur sol d'autrui	261 611		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	135 125		9 407
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		129 628		60 055
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	339 171		1 248
	Autres immos corporelles		125 785		18 355
		Matériel de bureau & mobilier informatique	183 415		11 304
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 274 484		100 368
	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	1 294 894		100 368

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP. / CORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		4 200	9 362	
	Terrains				9 500	
	Constructions				90 250	
		Sur sol d'autrui			261 611	
		Inst. gal. agen. amé. cons			144 532	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			60 055	129 628	
		Inst. gal. agen. amé. divers			340 419	
	Autres immos corporelles			9 257	134 883	
		Mat. bureau, inform., mobilier			194 718	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		69 311	1 305 541	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 536	
	Prêts & autres immob. financières				5 312	
		TOTAL			6 848	
		TOTAL GENERAL		73 511	1 321 751	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	40	40	9 362
TOTAL	9 362	40	40	9 362
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre	36 100	4 513		40 613
Sur sol d'autrui	253 972	1 273		255 245
Inst. générales agen. aménag.	56 251	7 237		63 488
Inst. techniques matériel et outil. industriels	73 615	16 133	9 101	80 647
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	254 343	33 389		287 731
Matériel de transport	110 308	10 413	9 257	111 465
Mat. bureau et informatiq., mob.	182 506	3 578		186 083
Emballages récupérables divers				
TOTAL	967 094	76 536	18 358	1 025 272
TOTAL GENERAL	976 456	76 576	18 398	1 034 635

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 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 ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
	Clients douteux ou litigieux	1 250	1 250	
	Autres créances clients			
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 262	1 262	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 780	29 780	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	300	300	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	50 386	50 386	
	Charges constatées d'avance	2 800	2 800	
TOTAUX		91 090	85 778	5 312
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - 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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 800
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 800

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	30 080
Disponibilités	21 258
TOTAL	51 338



COMPOSITION DES FONDS PROPRES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

SOUS CONTRÔLE DE TIERS

Les résultats antérieurs sous contrôles de tiers s'élèvent à 260 101.74€
Les réserves pour investissements sous contrôles de tiers s'élèvent à 190 167.08€
Les réserves de compensation sous contrôles de tiers s'élèvent à 253 792.64€
Le résultat 2024 sous contrôles de tiers s'élève à 101 925.69€



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
À l'ouverture de l'exercice montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices				
HU 12 PLACES ALT	99 858.65			7 647.79	107 506.44
HU 12 PLACES HOTEL	154 323.65			43 863.01	198 186.66
HU 19 PLACES	53 179.50			14 409.88	67 589.38
ASSOCIATION	24 878.00				24 878.00
RENFORT	21 185.54			16.28	21 201.82
ADSL	42 976.45			17 232.32	60 208.77
MAMANS SOLOS	10 091.19				10 091.19
SYTEMIA	341 320.13			8 296.18	349 616.31
TOTAL	747 813.11			91 465.46	839 278.57

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	91 449.18	103 136.04
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	91 449.18	103 136.04



COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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	17 308
Dettes fiscales et sociales	147 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	165 162



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



LES EFFECTIFS

E00219 - ACCUEIL NEUF DE COEUR

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	28.03	29.06
Ingénieurs et cadres	0.40	0.40
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	27.63	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 CŒUR
N°SIREN 383 647 948

1 rue St-Elie
62300 LENS

RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



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 31/12/2024

A l'Assemblée générale de l'association ACCUEIL NEUF DE CŒUR,

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 ne nous a été donné avis d'aucune 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.



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

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 au titre de l'exercice 2024.

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 29 048,50 €

Convention n°2: Refacturation du salaire et des charges associées de M. Éric FLITZ par l'APSA à L'ACCUEIL NEUF DE COEUR

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. Éric FLITZ au titre de l'exercice 2024.

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 90 121,08 €

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

L'APSA COUP D'MAIN a réalisé des prestations de ménages pour l'ACCUEIL NEUF DE COEUR au titre de l'exercice 2024.

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 8 423,29 €

Convention n°4 : Conventions 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 : 8 234,20 €

- Désignation : Logement sis 54 rue Saint Antoine 62300 LENS

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 7 812,84 €

- Désignation : Logement sis 56 rue Saint Antoine 62300 LENS

Chiffres comptabilisés en charges au titre de l'exercice : 7 809,72 €



Fait à Douai, le 25 avril 2025

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT

Grégory MOUY

Commissaire aux Comptes

