

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE DU 1<sup>er</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025**

**ASSOCIATION ADNSMP**

**98 Rue d'Isly**

**59000 LILLE**

**S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

# **DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2025

Aux membres de l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADNSMP à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **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, notamment en ce qui concerne les cycles produits, , personnel, opérations financières, immobilisations.

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.

#### **S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements



## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration**

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

## **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 ;

### **S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

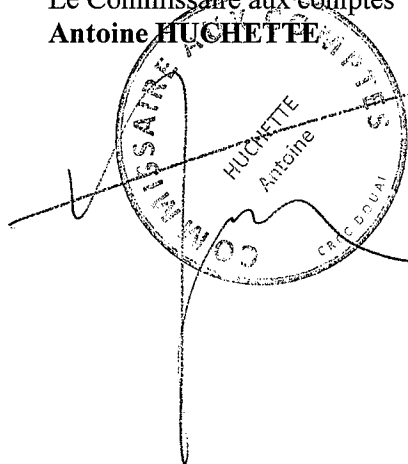
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 Haubourdin, le 01 avril 2026*

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Le Commissaire aux comptes

**Antoine HUCHETTE**



**S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

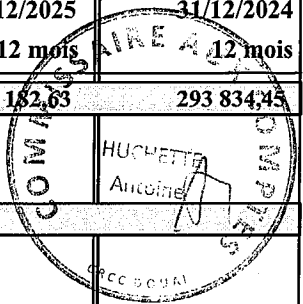
S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements

| A C T I F                                                            |  | Arrêté au 31/12/2025 |             |              | 31/12/2024   |
|----------------------------------------------------------------------|--|----------------------|-------------|--------------|--------------|
|                                                                      |  | Durée 12 mois        |             |              | 12 mois      |
|                                                                      |  | BRUT                 | AMORT/PROV  | NET          | NET          |
| Frais d'établissement                                                |  |                      |             |              |              |
| Frais d'établissement                                                |  |                      |             |              |              |
| Frais d'établissement                                                |  |                      |             |              |              |
| TOTAL I                                                              |  |                      |             |              |              |
| Actif Immobilisé                                                     |  |                      |             |              |              |
| Immobilisations Incorporelles                                        |  |                      |             |              |              |
| Frais de recherche et développement                                  |  | 69 550,00            | -26 243,68  | 43 306,32    | 47 942,98    |
| Donations temporaires d'usufruits                                    |  |                      |             |              |              |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs |  | 24 758,26            | -19 020,86  | 5 737,40     | 3 192,96     |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes          |  |                      |             |              |              |
| Immobilisations Corporelles                                          |  |                      |             |              |              |
| Terrains                                                             |  | 26 500,00            |             | 26 500,00    | 26 500,00    |
| Constructions                                                        |  | 521 272,35           | -193 076,97 | 328 195,38   | 354 536,52   |
| Installations techniques matériel et outillage industriel            |  | 16 018,09            | -15 928,11  | 89,98        | 305,94       |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes            |  | 708 625,70           | -360 595,54 | 348 030,16   | 358 510,94   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés              |  |                      |             |              |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés              |  |                      |             |              |              |
| Immobilisations Financières                                          |  |                      |             |              |              |
| Participations                                                       |  |                      |             |              |              |
| Créances rattachées à des participations                             |  |                      |             |              |              |
| Autres titres Immobilisés                                            |  | 190,50               |             | 190,50       | 190,50       |
| Prêts                                                                |  |                      |             |              |              |
| Autres Immobilisations Financières                                   |  | 23 982,53            |             | 23 982,53    | 24 151,53    |
| TOTAL II                                                             |  | 1 390 897,43         | -614 865,16 | 776 032,27   | 815 331,37   |
| Comptes de Liaison                                                   |  |                      |             |              |              |
| Comptes de Liaison                                                   |  |                      |             |              |              |
| Comptes de Liaison                                                   |  |                      |             |              |              |
| TOTAL III                                                            |  |                      |             |              |              |
| Actif Circulant                                                      |  |                      |             |              |              |
| Stocks et en cours                                                   |  |                      |             |              |              |
| Stocks et en cours                                                   |  |                      |             |              |              |
| Créances                                                             |  |                      |             |              |              |
| Créances redevables usagers et comptes rattachés                     |  | 3 699,44             |             | 3 699,44     | -716,93      |
| Créances reçues par legs ou donations                                |  |                      |             |              |              |
| Autres créances                                                      |  | 178 404,75           |             | 178 404,75   | 106 776,54   |
| Charges constatées d'avance                                          |  | 2 041,80             |             | 2 041,80     | 1 585,88     |
| Valeurs mobilières de placement                                      |  |                      |             |              |              |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                     |  |                      |             |              |              |
| Disponibilités                                                       |  | 962 954,46           |             | 962 954,46   | 1 056 914,62 |
| TOTAL IV                                                             |  | 1 147 100,45         |             | 1 147 100,45 | 1 164 560,11 |
| Frais d'émission des emprunts                                        |  |                      |             |              |              |
| Frais d'émission des emprunts                                        |  |                      |             |              |              |
| Frais d'émission des emprunts                                        |  |                      |             |              |              |
| TOTAL V                                                              |  |                      |             |              |              |
| Prime de remboursement des emprunts                                  |  |                      |             |              |              |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |  |                      |             |              |              |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |  |                      |             |              |              |
| TOTAL VI                                                             |  |                      |             |              |              |
| Ecart de conversion Actif                                            |  |                      |             |              |              |
| Ecarts de conversion Actif                                           |  |                      |             |              |              |
| Ecarts de conversion Actif                                           |  |                      |             |              |              |
| TOTAL VII                                                            |  |                      |             |              |              |
| TOTAL GENERAL                                                        |  | 2 537 997,88         | -614 865,16 | 1 923 132,72 | 1 979 891,48 |

| P A S S I F                                                                                |  | Arrêté au 31/12/2025<br>Durée 12 mois | 31/12/2024<br>12 mois |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                                                       |  |                                       |                       |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                                 |  |                                       |                       |
| Fonds propres statutaires                                                                  |  | 26 769,16                             | 26 769,16             |
| Fonds propres complémentaires                                                              |  |                                       |                       |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                                 |  |                                       |                       |
| Fonds propres statutaires                                                                  |  |                                       |                       |
| Fonds propres complémentaires                                                              |  | 45 405,89                             | 45 405,89             |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                                                               |  |                                       |                       |
| Ecart de réévaluation                                                                      |  |                                       |                       |
| <b>Réserves</b>                                                                            |  |                                       |                       |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                     |  |                                       |                       |
| Réserves pour projet de l'entité                                                           |  | 251 764,97                            | 250 193,04            |
| dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée             |  | 251 764,97                            | 250 193,04            |
| Autres réserves                                                                            |  |                                       |                       |
| <b>Report à nouveau</b>                                                                    |  |                                       |                       |
| Report à nouveau                                                                           |  | 111 397,67                            | 115 495,81            |
| dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée     |  | 24 770,49                             | -24 618,48            |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                                                   |  |                                       |                       |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                                          |  | 49 986,64                             | 32 519,13             |
| dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales |  |                                       |                       |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                                                        |  |                                       |                       |
| Situation nette (sous-total)                                                               |  | 485 324,33                            | 470 383,03            |
| <b>Fonds propres consommables</b>                                                          |  |                                       |                       |
| Fonds propres consommables                                                                 |  |                                       |                       |
| <b>Subventions d'investissement</b>                                                        |  |                                       |                       |
| Subventions d'investissement                                                               |  | 681 674,71                            | 744 839,52            |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                             |  |                                       |                       |
| Provisions réglementées                                                                    |  | 47 591,99                             |                       |
| <b>TOTAL I</b>                                                                             |  | <b>1 214 591,03</b>                   | <b>1 215 222,55</b>   |
| <b>Fonds reportés et dédié:</b>                                                            |  |                                       |                       |
| <b>Fonds reportés liés aux legs et donation</b>                                            |  |                                       |                       |
| Fonds reportés liés aux legs et donation                                                   |  |                                       |                       |
| <b>Fonds dédiés</b>                                                                        |  |                                       |                       |
| Fonds dédiés                                                                               |  | 311 770,06                            | 348 178,18            |
| <b>TOTAL II</b>                                                                            |  | <b>311 770,06</b>                     | <b>348 178,18</b>     |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                                                  |  |                                       |                       |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                                                  |  |                                       |                       |
| <b>Comptes de Liaison</b>                                                                  |  |                                       |                       |
| <b>TOTAL III</b>                                                                           |  |                                       |                       |
| <b>Provisions</b>                                                                          |  |                                       |                       |
| <b>Provisions pour risques</b>                                                             |  |                                       |                       |
| <b>Provisions pour charges</b>                                                             |  |                                       |                       |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                            |  | <b>114 589,00</b>                     | <b>90 668,79</b>      |
| <b>Dettes</b>                                                                              |  |                                       |                       |
| <b>Emprunts Obligataires et assimilé</b>                                                   |  |                                       |                       |
| Emprunts Obligataires et assimilés                                                         |  |                                       |                       |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>                              |  |                                       |                       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                     |  |                                       |                       |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                                             |  |                                       |                       |
| Emprunts et dettes financières diverses                                                    |  |                                       |                       |
| <b>Instruments financiers à terme</b>                                                      |  |                                       |                       |
| Instruments financiers à terme                                                             |  |                                       |                       |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>                                            |  |                                       |                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                   |  | 19 297,44                             | 13 552,02             |
| <b>Dettes des legs ou donations</b>                                                        |  |                                       |                       |
| Dettes des legs ou donations                                                               |  |                                       |                       |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                                                         |  |                                       |                       |
| Dettes fiscales et sociales                                                                |  | 239 478,54                            | 256 912,69            |
| <b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>                                       |  |                                       |                       |
| Dettes sur immobilisations, comptes rattachés                                              |  |                                       | 2 823,36              |
| <b>Autres dettes</b>                                                                       |  |                                       |                       |
| Autres dettes                                                                              |  | 23 406,65                             | 20 546,38             |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                                         |  |                                       |                       |
| Produits constatés d'avance                                                                |  |                                       |                       |

| P A S S I F                                                                                                                                                             |               | Arrêté au 31/12/2025 | 31/12/2024   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                         |               | Durée 12 mois        | 12 mois      |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Pass<br>Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passi<br>Ecarts de conversion et différences d'évaluation Pas | TOTAL V       | 282 132,63           | 293 834,45   |
|                                                                                                                                                                         | TOTAL VI      |                      |              |
|                                                                                                                                                                         | TOTAL GENERAL | 1 923 132,72         | 1 979 891,48 |



# Compte de résultat

ADNSMP

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

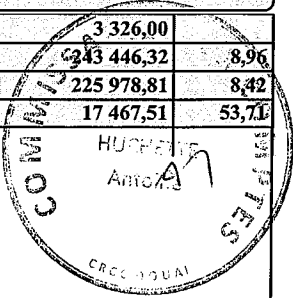
|                                                              | Arrêté au : 31/12/2025 |               | 31/12/2024          |               | Variation         |                |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------|
|                                                              | Montant                | %             | Montant             | %             | Montant           | %              |
| <b>Produit d'exploitation</b>                                |                        |               |                     |               |                   |                |
| Cotisations                                                  | 24,00                  | 0,00          |                     |               | 24,00             |                |
| Ventes de biens                                              |                        |               |                     |               |                   |                |
| -dont ventes de biens en nature                              |                        |               |                     |               |                   |                |
| -dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so  |                        |               |                     |               |                   |                |
| Ventes de prestations de services                            | 102 914,26             | 3,84          | 19 742,92           | 0,83          | 83 171,34         | 421,27         |
| -dont parrainages                                            |                        |               |                     |               |                   |                |
| -dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s  | 102 914,26             |               | 19 742,92           |               |                   |                |
| <b>Ventes de biens et services</b>                           | <b>102 914,26</b>      | <b>3,84</b>   | <b>19 742,92</b>    | <b>0,83</b>   | <b>83 171,34</b>  | <b>421,27</b>  |
| Concours publics et subvt° exploitation                      | 2 676 879,68           | 100,00        | 2 380 320,06        | 100,00        | 296 559,62        | 12,46          |
| -dont contributions financières autorités tarifications      | 2 300 174,87           |               | 2 165 174,36        |               |                   |                |
| Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible |                        |               |                     |               |                   |                |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>            |                        |               |                     |               |                   |                |
| . Dons manuels                                               |                        |               |                     |               |                   |                |
| . Mécénats                                                   |                        |               |                     |               |                   |                |
| . Legs, donations et assurances-vie                          |                        |               |                     |               |                   |                |
| Contributions financières                                    | 20 350,00              | 0,76          |                     |               | 20 350,00         |                |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                          | <b>2 697 229,68</b>    | <b>100,76</b> | <b>2 380 320,06</b> | <b>100,00</b> | <b>316 909,62</b> | <b>13,31</b>   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions     | 38 728,30              | 1,45          | 79 523,78           | 3,34          | -40 795,48        | -51,30         |
| Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles     |                        |               |                     |               |                   |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                | 90 668,13              | 3,39          | 34 644,65           | 1,46          | 56 023,48         | 161,71         |
| Autres produits                                              | 15 935,94              | 0,60          | 114 503,96          | 4,81          | -98 568,02        | -86,08         |
| -dont complément de rémunération TH                          |                        |               |                     |               |                   |                |
| -dont quote-part de résultat sur opérations en commun        |                        |               |                     |               |                   |                |
| <b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>                        | <b>2 945 500,31</b>    | <b>110,03</b> | <b>2 628 735,37</b> | <b>110,44</b> | <b>316 764,94</b> | <b>12,05</b>   |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                |                        |               |                     |               |                   |                |
| Achats de marchandises                                       |                        |               |                     |               |                   |                |
| Variation de stocks                                          |                        |               |                     |               |                   |                |
| Autres achats et charges externes                            | 617 153,60             | 23,05         | 560 432,18          | 23,54         | 56 721,42         | 10,12          |
| Aides financières                                            |                        |               |                     |               |                   |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                        | 168 127,75             | 6,28          | 154 056,94          | 6,47          | 14 070,81         | 9,13           |
| Salaires                                                     | 1 392 589,92           | 52,02         | 1 303 651,51        | 54,77         | 88 938,41         | 6,82           |
| Cotisations sociales                                         | 490 401,26             | 18,32         | 485 292,53          | 20,39         | 5 108,73          | 1,05           |
| Dotations aux amortissements & aux dépréciations             | 104 195,56             | 3,89          | 100 165,57          | 4,21          | 4 029,99          | 4,02           |
| Dotations aux provisions                                     | 30 661,00              | 1,15          |                     |               | 30 661,00         |                |
| Valeurs comptables des immobilisations cédées                | 1 528,24               | 0,06          |                     |               | 1 528,24          |                |
| Report en fonds dédiés                                       | 54 260,01              | 2,03          | 78 664,18           | 3,30          | -24 404,17        | -31,02         |
| Autres charges                                               | 49 142,98              | 1,84          | 2 431,60            | 0,10          | 46 711,38         | 1 921,01       |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>                       | <b>2 908 060,32</b>    | <b>108,64</b> | <b>2 684 694,51</b> | <b>112,79</b> | <b>223 365,81</b> | <b>8,32</b>    |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                               | <b>37 439,99</b>       | <b>1,40</b>   | <b>-55 959,14</b>   | <b>-2,35</b>  | <b>93 399,13</b>  | <b>-166,91</b> |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                        |               |                     |               |                   |                |
| De participations                                            |                        |               |                     |               |                   |                |
| D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé       |                        |               |                     |               |                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                        | 15 872,65              | 0,59          | 22 436,44           | 0,94          | -6 563,79         | -29,26         |
| Reprises sur dépréciations & provisions                      |                        |               |                     |               |                   |                |
| Différences positives de change                              |                        |               |                     |               |                   |                |
| Produits des immo. financières cédées                        |                        |               |                     |               |                   |                |
| Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie               |                        |               |                     |               |                   |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>                         | <b>15 872,65</b>       | <b>0,59</b>   | <b>22 436,44</b>    | <b>0,94</b>   | <b>-6 563,79</b>  | <b>-29,26</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                   |                        |               |                     |               |                   |                |
| Dotations amort., dépréciations et provisions                |                        |               |                     |               |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                               |                        |               |                     |               |                   |                |
| Différences négatives de change                              |                        |               |                     |               |                   |                |
| Valeurs comptables des immo financières cédées               |                        |               |                     |               |                   |                |
| Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie              |                        |               |                     |               |                   |                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>                          |                        |               |                     |               |                   |                |
| <b>RESULTATS FINANCIERS</b>                                  | <b>15 872,65</b>       | <b>0,59</b>   | <b>22 436,44</b>    | <b>0,94</b>   | <b>-6 563,79</b>  | <b>-29,26</b>  |
| <b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>                       | <b>53 312,64</b>       | <b>1,99</b>   | <b>-33 522,70</b>   | <b>-1,41</b>  | <b>86 835,34</b>  | <b>-259,03</b> |
| Produits exceptionnels                                       |                        |               | 66 754,83           | 2,80          | -66 754,83        | -100,00        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>                        |                        |               | <b>66 754,83</b>    | <b>2,80</b>   | <b>-66 754,83</b> | <b>-100,00</b> |
| Charges exceptionnelles                                      |                        |               | 713,00              | 0,03          | -713,00           | -100,00        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>                      |                        |               | <b>713,00</b>       | <b>0,03</b>   | <b>-713,00</b>    | <b>-100,00</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 |                        |               | <b>66 041,83</b>    | <b>2,77</b>   | <b>-66 041,83</b> | <b>-100,00</b> |
| Participation des salariés                                   |                        |               |                     |               |                   |                |
| <b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>                  |                        |               |                     |               |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices                                     | 3 326,00               | 0,12          |                     |               | 3 326,00          |                |

# Compte de résultat

ADNSMP

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                           | Arrêté au : 31/12/2025 |        | 31/12/2024   |        | Variation  |       |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|--------|--------------|--------|------------|-------|
|                                                           | Montant                | %      | Montant      | %      | Montant    | %     |
| TOTAL VIII                                                | 3 326,00               | 0,12   |              |        | 3 326,00   |       |
| PRODUITS                                                  | 2 961 372,96           | 110,63 | 2 717 926,64 | 114,18 | 243 446,32 | 8,96  |
| CHARGES                                                   | 2 911 386,32           | 108,76 | 2 685 407,51 | 112,82 | 225 978,81 | 8,42  |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                       | 49 986,64              | 1,87   | 32 519,13    | 1,37   | 17 467,51  | 53,71 |
| dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée | 35 800,74              |        | 50 960,90    |        |            |       |



# Compte de résultat

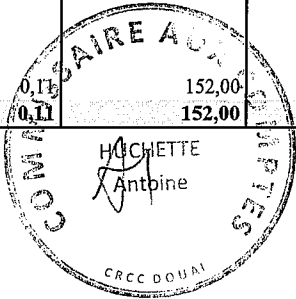
ADNSMP

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Arrêté au : | 31/12/2025 |   | 31/12/2024 |   | Variation |   |
|-------------|------------|---|------------|---|-----------|---|
|             | Montant    | % | Montant    | % | Montant   | % |

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

|                                                   |          |      |          |      |        |      |
|---------------------------------------------------|----------|------|----------|------|--------|------|
| Contributions Produits                            |          |      |          |      |        |      |
| Dons en nature                                    |          |      |          |      |        |      |
| Prestation en nature                              |          |      |          |      |        |      |
| Bénévolat                                         | 2 889,00 | 0,11 | 2 737,00 | 0,11 | 152,00 | 5,55 |
| CONTRIBUTIONS PRODUITS                            | 2 889,00 | 0,11 | 2 737,00 | 0,11 | 152,00 | 5,55 |
| Contributions Charges                             |          |      |          |      |        |      |
| Secours en nature                                 |          |      |          |      |        |      |
| Mises à disposition gratuite de biens et services |          |      |          |      |        |      |
| Prestations en nature                             |          |      |          |      |        |      |
| Personnel bénévole                                | 2 889,00 | 0,11 | 2 737,00 | 0,11 | 152,00 | 5,55 |
| CONTRIBUTIONS CHARGES                             | 2 889,00 | 0,11 | 2 737,00 | 0,11 | 152,00 | 5,55 |



ASSOCIATION ADNSMP

# Annexe du bilan et du compte de résultat

Exercice 2025



L'annexe complète et commente les états financiers afin de donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat.

L'exercice comptable 2025 a une durée de 12 mois allant du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2026.

## 1 Informations générales

L'ADNSMP est une association loi 1901 créée en 1988. L'ADNSMP gère 3 établissements dont deux médico-sociaux relevant du code de l'action sociale et des familles, le CSAPA Atre (13 places) et le dispositif d'Appartements de Coordination Thérapeutique Apparté (32 places), financés par la CPAM dans le cadre d'une tarification établie par l'ARS (Agence Régionale de Santé). Le 3<sup>ème</sup> établissement, Rlibre, découle de l'absorption de l'association du même nom par l'ADNSMP le 01/01/2023. Rlibre s'emploie à l'insertion socio-professionnelle des sortants de prison et est financé principalement par les collectivités territoriales (Département du Nord, villes de Lille, Roubaix et Tourcoing), Le PLIE Lys-Tourcoing, le FIPDR et la DREETS.

Afin de mener à bien sa mission, l'association, s'est structurée autour d'équipes pluridisciplinaires (Travailleurs sociaux, psychologues, infirmières, médecin).

## 2 Principes et méthodes comptables

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

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement ANC n°2014-03, modifié par le règlement ANC n°2022-06 et ANC n°2023-05, et des règlements ultérieurs relatifs au plan comptable général ainsi que des dispositions particulières des règlements ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerciales et ANC n°2019-04 relatif aux comptes des entités gestionnaires d'établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS).

Nous avons également tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs et prestations.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



### 3 Informations relatives à l'actif immobilisé

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation du bien prévue.

Les durées d'amortissement sont :

| Type d'immobilisation              | Durée              |
|------------------------------------|--------------------|
| Logiciels                          | 3 ans              |
| Constructions                      | Entre 10 et 30 ans |
| Matériel et outillage              | Entre 4 et 10 ans  |
| Matériel de transport              | Entre 4 et 7 ans   |
| Matériel de bureau et informatique | Entre 3 et 5 ans   |
| Mobilier                           | Entre 5 et 10 ans  |

3.1 Tableau de variation des immobilisations (Cf. page 11)

3.2 Tableau de variation des amortissements (Cf. page 12)

### 4 Informations relatives à l'actif circulant

4.1 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice (Cf. page 13)

### 5 Informations relatives au Passif

5.1 Tableau de variation des fonds propres (Cf. page 14)

5.2 Tableau de détermination du résultat effectif global (Cf. page 15)

5.3 Tableau des subventions d'investissement (Cf. page 16)

5.4 Provisions réglementées sur produits financiers

Afin de se conformer aux dispositions de l'article R 314-95 du code de l'action sociale et des familles, les produits financiers des exercices 2021 à 2024 précédemment affectés à la gestion libre, nets d'IS, ont été réaffectés à la gestion contrôlée pour un total de 35 045,34€ (Virement de compte à compte du report à nouveau vers le compte provisions réglementées).

5.5 Tableau de variation des provisions réglementées (Cf. page 17)

5.6 Tableau de variation des fonds dédiés (Cf. page 18)

5.7 Tableau de variation des provisions pour risques et charges (Cf. page 17)

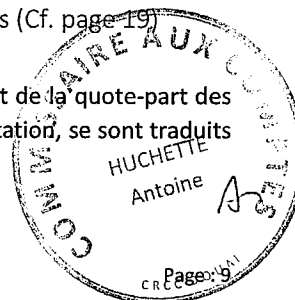
5.8 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice (Cf. page 13)

### 6 Informations relatives au compte de résultat

6.1 Information sur la nature et les montants des concours publics reçus (Cf. page 19)

6.2 Impact du PCG 2025 sur le résultat exceptionnel

La nouvelle définition des charges et produits exceptionnels et le reclassement de la quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat en produits d'exploitation, se sont traduits par l'absence de résultat exceptionnel en 2025.



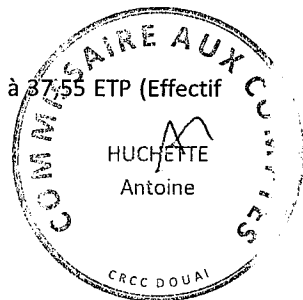
### 6.3 Informations relatives aux contributions volontaires en nature (Cf. page 6)

Les contributions volontaires concernent le bénévolat des administrateurs de l'association. Ces contributions ont été évaluées au smic horaire appliqué au nombre d'heures mobilisées par les administrateurs dans le cadre des différentes réunions associatives (Bureaux, CA, AG).

## 7 Autres informations

### 7.1 Effectif moyen par catégorie

L'effectif moyen annuel des salariés de l'association ADNSMP en 2025 s'établit à 37,55 ETP (Effectif Temps Plein) et comprend 7,63 ETP de cadres et 29,92 ETP de non-cadres.



# Immobilisations

ADNSMP

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Rubriques                                                   | Début d'exercice    | Reévaluation | Acquisit. Apports |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement      | 69 550.00           |              |                   |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles              | 20 434.48           |              | 4 323.78          |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        | <b>89 984.48</b>    |              | <b>4 323.78</b>   |
| Terrains                                                    | 26 500.00           |              |                   |
| Constructions sur sol propre                                | 503 175.29          |              |                   |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                     |              |                   |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions      | 9 756.00            |              | 8 341.06          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 16 018.09           |              |                   |
| Install générales, agenc. et aménag. divers                 | 367 145.92          |              | 4 026.60          |
| Matériel de transport                                       | 104 649.07          |              | 20 452.76         |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 120 442.19          |              | 28 711.03         |
| Autres immobilisations corporelles                          | 72 225.04           |              | 3 201.47          |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                     |              |                   |
| Avances et acomptes                                         |                     |              |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          | <b>1 219 911.60</b> |              | <b>64 732.92</b>  |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                     |              |                   |
| Autres participation                                        |                     |              |                   |
| Autres titres immobilisés                                   | 190.50              |              |                   |
| Prêts et autres immobilisations financières                 | 24 151.53           |              | 400.00            |
| <b>Immobilisations financières</b>                          | <b>24 342.03</b>    |              | <b>400.00</b>     |
| <b>Total Général</b>                                        | <b>1 334 238.11</b> |              | <b>69 456.70</b>  |

| Rubriques                                                  | Virement | Cession          | Fin d'exercice      | Valeur d'origine |
|------------------------------------------------------------|----------|------------------|---------------------|------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de                   |          |                  | 69 550.00           |                  |
| Autres postes d' immobilisations incorporelles             |          |                  | 24 758.26           |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       |          |                  | <b>94 308.26</b>    |                  |
| Terrains                                                   |          |                  | 26 500.00           |                  |
| Constructions sur sol propre                               |          |                  | 503 175.29          |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                             |          |                  |                     |                  |
| Install générales, agenc. et aménag. des constructions     |          |                  | 18 097.06           |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel |          |                  | 16 018.09           |                  |
| Install générales, agenc. et aménag. divers                |          |                  | 371 172.52          |                  |
| Matériel de transport                                      |          |                  | 125 101.83          |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier               |          | 5 173.18         | 143 980.04          |                  |
| Autres immobilisations corporelles                         |          | 7 055.20         | 68 371.31           |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                       |          |                  |                     |                  |
| Avances et acomptes                                        |          |                  |                     |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         |          | <b>12 228.38</b> | <b>1 272 416.14</b> |                  |
| Participations évaluées par mise en équivalence            |          |                  |                     |                  |
| Autres participation                                       |          |                  |                     |                  |
| Autres titres immobilisés                                  |          |                  | 190.50              |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                |          | 569.00           | 23 982.53           |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                         |          | <b>569.00</b>    | <b>24 173.03</b>    |                  |
| <b>Total Général</b>                                       |          | <b>12 797.38</b> | <b>1 390 397.43</b> |                  |

# Amortissements

ADNSMP

Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Rubriques                                                | Début d'exercice  | Dotations         | Reprises         | Fin d'exercice    |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement   | 21 607.02         | 4 636.66          |                  | 26 243.68         |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles            | 17 241.52         | 1 779.34          |                  | 19 020.86         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     | <b>38 848.54</b>  | <b>6 416.00</b>   |                  | <b>45 264.54</b>  |
| Terrains                                                 |                   |                   |                  |                   |
| Constructions sur sol propre                             | 156 988.17        | 33 545.02         |                  | 190 533.19        |
| Construction sur sol d'autrui                            |                   |                   |                  |                   |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers | 1 406.60          | 1 137.18          |                  | 2 543.78          |
| Installations techniques, matériel et outillage          | 15 712.15         | 215.96            |                  | 15 928.11         |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers | 84 201.09         | 24 907.53         |                  | 109 108.62        |
| Matériel de transport                                    | 72 277.90         | 19 324.78         |                  | 91 602.68         |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier               | 89 690.09         | 14 657.39         | 3 644.94         | 100 702.54        |
| Autres immobilisations corporelles                       | 62 245.20         | 3 991.70          | 7 055.20         | 59 181.70         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       | <b>482 521.20</b> | <b>97 779.56</b>  | <b>10 700.14</b> | <b>569 600.62</b> |
| <b>Total Général</b>                                     | <b>521 369.74</b> | <b>104 195.56</b> | <b>10 700.14</b> | <b>614 865.46</b> |

| Ventilations des dotations:                            | Lineaires         | Dégressifs | Exceptionnels | Dotat dérog | Repr dérog |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------|-------------|------------|
| Frais d'établissement de recherche et de développement | 4 636.66          |            |               |             |            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 1 779.34          |            |               |             |            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   | <b>6 416.00</b>   |            |               |             |            |
| Terrains                                               |                   |            |               |             |            |
| Constructions sur sol propre                           | 33 545.02         |            |               |             |            |
| Construction sur sol d'autrui                          |                   |            |               |             |            |
| Const. Inst. générales, agencements, aménagements      | 1 137.18          |            |               |             |            |
| Installations techniques, matériel et outillage        | 215.96            |            |               |             |            |
| Autres Inst. générales, agencements, aménagements      | 24 907.53         |            |               |             |            |
| Matériel de transport                                  | 19 324.78         |            |               |             |            |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier             | 14 657.39         |            |               |             |            |
| Autres immobilisations corporelles                     | 3 991.70          |            |               |             |            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     | <b>97 779.56</b>  |            |               |             |            |
| <b>Total Général</b>                                   | <b>104 195.56</b> |            |               |             |            |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                  |               |           |                |

## Créances et Dettes

ADNSMP

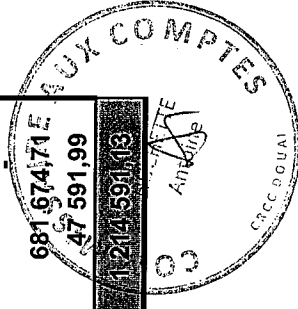
Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Etat des créances                                      | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'un an |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations               |                   |                   |              |
| Prêts                                                  |                   |                   |              |
| Autres immobilisations financières                     |                   |                   |              |
| Clients douteux ou litigieux                           |                   |                   |              |
| Autres créances clients                                | 3 699.44          | 3 699.44          |              |
| Personnel et comptes rattachés                         | 590.69            | 590.69            |              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux          | 1 891.00          | 1 891.00          |              |
| Etat, impôts sur les bénéfices                         |                   |                   |              |
| Etat, TVA                                              |                   |                   |              |
| Etat, autres impôts                                    |                   |                   |              |
| Etat, créances diverses                                | 147 971.42        | 147 971.42        |              |
| Groupes et associés                                    |                   |                   |              |
| Débiteurs divers                                       | 27 951.64         | 27 951.64         |              |
| Charges constatées d'avance                            | 2 041.80          | 2 041.80          |              |
| <b>Total général</b>                                   | <b>184 145.99</b> | <b>184 145.99</b> |              |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice         |                   |                   |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |                   |                   |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                |                   |                   |              |

| Etat des dettes                                 | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'1 an - 5 | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                   |                   |                 |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                   |                   |                 |               |
| Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine  |                   |                   |                 |               |
| Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine   |                   |                   |                 |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                   |                   |                 |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 19 297.44         | 19 297.44         |                 |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 105 613.07        | 105 613.07        |                 |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 110 751.39        | 110 751.39        |                 |               |
| Etat, impôt sur les bénéfices                   | 3 326.00          | 3 326.00          |                 |               |
| Etat, TVA                                       |                   |                   |                 |               |
| Etat, obligations cautionnées                   |                   |                   |                 |               |
| Etat, autres impôts, taxes et assimilés         | 19 788.08         | 19 788.08         |                 |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                   |                   |                 |               |
| Groupes et associés                             |                   |                   |                 |               |
| Autres Dettes                                   | 23 406.65         | 23 406.65         |                 |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                 |               |
| Produits constatés d'avance                     |                   |                   |                 |               |
| <b>Total général</b>                            | <b>282 182.63</b> | <b>282 182.63</b> |                 |               |
| Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice |                   |                   |                 |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                   |                   |                 |               |
| Emprunts dettes contractés auprès d'associés    |                   |                   |                 |               |

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

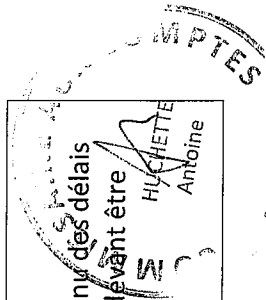
| Libellé                                                                        | Allouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution | Alla clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|------------|----------------------------|
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                     | 26 769,16                  |                         | -            | -          | 26 769,16                  |
| Fonds propres statutaires                                                      | 26 769,16                  |                         |              |            | 26 769,16                  |
| Fonds propres complémentaires                                                  | -                          |                         |              |            | -                          |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                     | 45 405,89                  |                         | -            | -          | 45 405,89                  |
| Fonds propres statutaires                                                      | -                          |                         |              |            | -                          |
| Fonds propres complémentaires                                                  | 45 405,89                  |                         |              |            | 45 405,89                  |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>               | -                          |                         |              |            | -                          |
| <b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>               | -                          |                         |              |            | -                          |
| <b>Réserves</b>                                                                | 250 193,04                 |                         | 13 024,25    | 11 452,32  | 251 764,97                 |
| Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 250 193,04                 |                         | 13 024,25    | 11 452,32  | 251 764,97                 |
| <b>Report à nouveau (RAN)</b>                                                  | 115 495,81                 | 32 519,13               | 11 452,32    | 48 069,59  | 111 397,67                 |
| Dont RAN des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée      | 24 618,48                  | 50 960,90               | 11 452,32    | 13 024,25  | 24 770,49                  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                  | 32 519,13                  | - 32 519,13             | 69 840,93    | 19 854,19  | 49 986,74                  |
| Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 50 960,90                  | - 50 960,90             | 54 997,42    | 16 496,68  | 38 500,74                  |
| <b>Situation nette</b>                                                         | 470 383,03                 | -                       | 94 317,50    | 79 376,10  | 485 324,43                 |
| <b>Fonds propres consommables</b>                                              |                            |                         |              |            |                            |
| Subventions d'investissement                                                   | 744 839,52                 |                         | 1 335,00     | 64 499,81  | 681 674,71                 |
| Provisions réglementées                                                        |                            |                         | 47 591,99    |            | 47 591,99                  |
| <b>Total Fonds propres</b>                                                     | 1 215 222,55               | -                       | 143 244,49   | 143 875,91 | 1 214 591,13               |



TABEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL

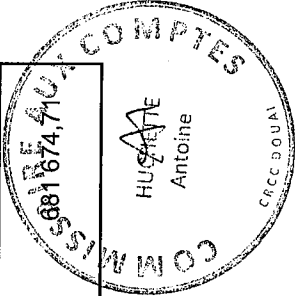
|                                               | Exercice 2025 | Exercice 2024 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Résultat comptable                            | 49 986,64     | 32 519,13     |
| Reprise du résultat antérieur                 | -             | -             |
| Excédent ou déficit effectif global           | 49 986,64     | 32 519,13     |
| Dont résultat effectif sous gestion propre    | 11 485,90     | - 18 441,77   |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | 38 500,74     | 50 960,90     |

Le résultat antérieur repris, le cas échéant, en année N est le résultat N-2 compte tenu des délais de contrôle du compte administratif par l'ARS. Ainsi, les résultat de l'exercice 2023 devant être repris en 2025, a été affecté en réserves par décision de l'autorité de tarification.

  
HUCHETTE  
Antoine

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

|                                           | Solde à l'ouverture de l'exercice |  | Variations de l'exercice |            | Solde à la clôture de l'exercice |  |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------|------------|----------------------------------|--|
|                                           | Montant global                    |  | Augmentation             | Diminution | Montant global                   |  |
| Subvention d'investissement               |                                   |  |                          |            |                                  |  |
| Total Montant nominal (A)                 | 1 098 527,80                      |  | 1 335,00                 |            | 1 099 862,80                     |  |
| Total Quotes-parts virées au résultat (B) | 353 688,28                        |  | 64 499,81                |            | 418 188,09                       |  |
| Total Net (A) - (B)                       | 744 839,52                        |  | - 63 164,81              | -          | 681 674,71                       |  |

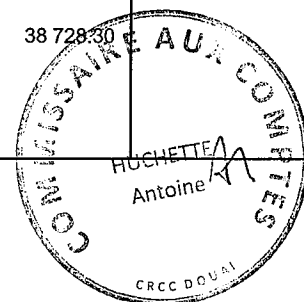


## Provisions

ADNSMP

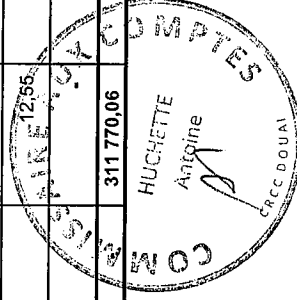
Exercice 2025 du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Rubriques                                             | Début d'exercice  | Dotations        | Reprises         | Fin d'exercice    |
|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions gisements miniers, pétrolier               |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour hausse des prix                       |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour investissement                        |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour fluctuation des cours                 |                   |                  |                  |                   |
| Amortissements dérogatoires                           |                   |                  |                  |                   |
| Implantations étrangères avant 01/01/92               |                   |                  |                  |                   |
| Implantations étrangères après 01/01/92               |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour prêts d'installation                  |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions réglementées                        |                   | 47 591.99        |                  | 47 591.99         |
| <b>Provisions réglementées</b>                        |                   | <b>47 591.99</b> |                  | <b>47 591.99</b>  |
| Provisions pour litiges                               | 21 000.00         |                  |                  | 21 000.00         |
| Provisions pour garanties données aux clients         |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme            |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                  |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour pertes de change                      |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour pensions, obligations similaires      | 31 987.51         |                  | 31 987.51        |                   |
| Provisions pour impôts                                |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour renouvellement immobilisations        |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour grosses réparations                   |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions pour risques et charges             | 69 668.79         | 30 661.00        | 6 740.79         | 93 589.00         |
| <b>Provisions risques et charges</b>                  | <b>122 656.30</b> | <b>30 661.00</b> | <b>38 728.30</b> | <b>114 589.00</b> |
| Provisions pour immobilisations incorporelles         |                   |                  |                  |                   |
| Provisions pour immobilisations corporelles           |                   |                  |                  |                   |
| Provisions sur titres mis en équivalence              |                   |                  |                  |                   |
| Provisions sur titres de participation                |                   |                  |                  |                   |
| Provisions sur autres immobilisations financières     |                   |                  |                  |                   |
| Provisions sur stock et en cours                      |                   |                  |                  |                   |
| Provisions sur comptes clients                        |                   |                  |                  |                   |
| Autres provisions pour dépréciations                  |                   |                  |                  |                   |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                   |                   |                  |                  |                   |
| <b>Total Général</b>                                  | <b>122 656.30</b> | <b>78 252.99</b> | <b>38 728.30</b> | <b>162 180.99</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                  |                   | 78 252.99        | 38 728.30        |                   |
| Dotations et reprises financières                     |                   |                  |                  |                   |
| Dotations et reprises exceptionnelles                 |                   |                  |                  |                   |
| Dépréciation des titres mis en équivalence            |                   |                  |                  |                   |



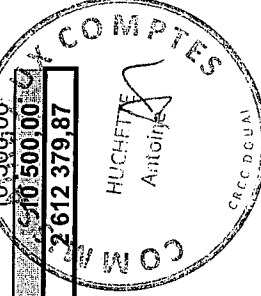
## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

| VARIATION DES FONDS DÉDIÉS                                                     | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS   | UTILISATIONS   |                     | TRANSFERTS | A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE |                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                |                             |           | Montant global | Dont remboursements |            | Montant global             | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| <b>Contribution financières de l'ARS</b>                                       | 309 131,63                  | 54 260,01 | 53 901,35      | -                   | -          | 309 490,29                 | -                                                                                               |
| Fonds dédiés à l'investissement Atre                                           | 29 076,13                   | 45 671,47 | 6 559,79       |                     |            | 68 187,81                  |                                                                                                 |
| Fonds dédiés à l'exploitation Atre                                             | 79 310,92                   | 3 297,79  | 11 129,01      |                     |            | 71 479,70                  |                                                                                                 |
| Fonds dédiés à l'investissement Apparté                                        | 40 828,33                   | 5 290,75  | 7 422,16       |                     |            | 38 696,92                  |                                                                                                 |
| Fonds dédiés à l'exploitation Apparté                                          | 159 916,25                  |           | 28 790,39      |                     |            | 131 125,86                 |                                                                                                 |
| <b>Contributions financières d'autres organismes</b>                           | 39 046,55                   | -         | 36 766,78      | -                   | -          | 2 279,77                   | -                                                                                               |
| Fonds dédiés à l'investissement Rilbre                                         |                             |           |                |                     |            | -                          |                                                                                                 |
| Fonds dédiés à l'exploitation Rilbre                                           | 36 526,00                   |           | 36 526,00      |                     |            | -                          |                                                                                                 |
| Fonds dédiés à l'exploitation section Asso.                                    | 2 500,00                    |           | 232,78         |                     |            | 2 267,22                   |                                                                                                 |
| Subvention d'exploitation de la CPAM: Projet numérique au profit des résidents | 20,55                       |           | 8,00           |                     |            | 12,55                      |                                                                                                 |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>                              |                             |           | -              |                     |            |                            |                                                                                                 |
| <b>Total</b>                                                                   | 348 178,18                  | 54 260,01 | 90 668,13      | -                   |            | 311 770,06                 | -                                                                                               |



## CONCOURS PUBLICS RECUS PAR CATEGORIE D'AUTORITE ADMINISTRATIVE EN 2025

| Autotité administrative          | Intitulés                  | Type | DGF                 | Subvention d'exploitation | Total général       |
|----------------------------------|----------------------------|------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| CPAM                             | Produit de la tarification |      | 2 300 174,87        |                           | 2 300 174,87        |
|                                  | Subvention d'exploitation  |      |                     | 5 000,00                  | 5 000,00            |
| <b>Total CPAM</b>                |                            |      | <b>2 300 174,87</b> | <b>5 000,00</b>           | <b>2 305 174,87</b> |
| Préfecture du Nord               | Subvention d'exploitation  |      |                     | 6 000,00                  | 6 000,00            |
| <b>Total Préfecture du Nord</b>  |                            |      |                     | <b>6 000,00</b>           | <b>6 000,00</b>     |
| PLIE Tourcoing                   | Subvention d'exploitation  |      |                     | 7 700,00                  | 7 700,00            |
| <b>Total PLIE Tourcoing</b>      |                            |      |                     | <b>7 700,00</b>           | <b>7 700,00</b>     |
| Département du Nord              | Subvention d'exploitation  |      |                     | 53 550,00                 | 53 550,00           |
| <b>Total Département du Nord</b> |                            |      |                     | <b>53 550,00</b>          | <b>53 550,00</b>    |
| Ville de Tourcoing               | Subvention d'exploitation  |      |                     | 4 000,00                  | 4 000,00            |
| <b>Total Ville de Tourcoing</b>  |                            |      |                     | <b>4 000,00</b>           | <b>4 000,00</b>     |
| Ville de Lille                   | Subvention d'exploitation  |      |                     | 16 000,00                 | 16 000,00           |
| <b>Total Ville de Lille</b>      |                            |      |                     | <b>16 000,00</b>          | <b>16 000,00</b>    |
| Ville de Roubaix                 | Subvention d'exploitation  |      |                     | 6 955,00                  | 6 955,00            |
| <b>Total Ville de Roubaix</b>    |                            |      |                     | <b>6 955,00</b>           | <b>6 955,00</b>     |
| FIPDR                            | Subvention d'exploitation  |      |                     | 50 000,00                 | 50 000,00           |
| <b>Total FIPDR</b>               |                            |      |                     | <b>50 000,00</b>          | <b>50 000,00</b>    |
| DREETS                           | Subvention d'exploitation  |      |                     | 152 500,00                | 152 500,00          |
| <b>Total DREETS</b>              |                            |      |                     | <b>152 500,00</b>         | <b>152 500,00</b>   |
| ARS HDF                          | Subvention d'exploitation  |      |                     | 10 500,00                 | 10 500,00           |
| <b>Total ARS HDF</b>             |                            |      |                     | <b>10 500,00</b>          | <b>10 500,00</b>    |
| <b>Total général</b>             |                            |      | <b>2 300 174,87</b> | <b>312 205,00</b>         | <b>2 612 379,87</b> |



**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable  
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille

**ASSOCIATION ADNSMP**

**Siège social : 98 Rue d'Isly  
59000 LILLE**

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2025**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées visées à l'article R.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. 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.

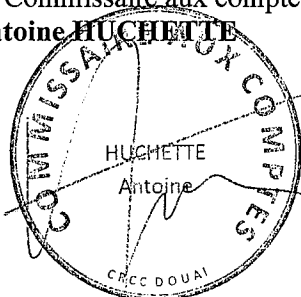
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce.

*Fait à HAUBOURDIN, le 01 avril 2026*

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Le Commissaire aux comptes

**Antoine HUCHETTE**



**S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

Email : [contact@huchette.fr](mailto:contact@huchette.fr) - [www.huchette.fr](http://www.huchette.fr) - TVA acquittée sur les encaissements