



CHRISTIAN BENARD - EXPERTISE COMPTABLE

DOMINIQUE DUVAL - BENOIT BOUCLY - NICOLAS CRIBIER - SEBASTIEN DONRONT
EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

CARREFOUR DES SOLIDARITES
15, Rue Saint Denis
76000 ROUEN

Etats Financiers au 31 Décembre 2022

SOMMAIRE

Bilan et Analyse Financière

- Bilan Actif et Passif
- Détail bilan Actif et Passif

Analyse de l'Activité

- Compte de Résultat
- Détail du Compte de Résultat

Annexe

- Annexe

S.A.R.L. au capital de 300 000 euros
R.C.S. : BERNAY 310 187 554

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rouen-Normandie - Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

BERNAY
25, rue Gabriel Vallée - B.P. 637
27306 BERNAY CEDEX

Tél : 02.32.47.30.40 - Fax : 02.32.43.56.31
E.mail : experts.comptables@cabinet-benard-duval.com
SIRET : 310 187 554 00038 APE : 6920Z

ROUEN
87 boulevard des belges
76 000 ROUEN



CHRISTIAN BENARD - EXPERTISE COMPTABLE

DOMINIQUE DUVAL - BENOIT BOUCLY - NICOLAS CRIBIER - SEBASTIEN DONRONT
EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

A T T E S T A T I O N D E P R E S E N T A T I O N D E S C O M P T E S

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **CARREFOUR DES SOLIDARITES** relatifs à l'exercice clos au 31 Décembre 2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1 994 301€
- Chiffre d'affaires	0 €
- Résultat net comptable	330 667 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Rouen,
Le 12 Avril 2023

Le Responsable du Dossier
Baptiste CLET

l'Expert-Comptable
Sébastien DONRONT

S.A.R.L. au capital de 300 000 euros
R.C.S. : BERNAY 310 187 554

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rouen-Normandie - Membre de la Compagnie Régionale de Rouen

BERNAY
25, rue Gabriel Vallée - B.P. 637
27306 BERNAY CEDEX

Tél : 02.32.47.30.40 - Fax : 02.32.43.56.31
E.mail : experts.comptables@cabinet-benard-duval.com
SIRET : 310 187 554 00038 APE : 6920Z

ROUEN
87 boulevard des belges
76 000 ROUEN



BILAN ET SITUATION FINANCIERE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	12 339	11 899	440	384	56	14.68
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	616 801	484 014	132 786	31 657	101 129	319.46	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	1 678		1 678	1 678			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	63 246		63 246	47 508	15 738	33.13	
Total I	694 063	495 913	198 150	81 226	116 924	143.95	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	44 727		44 727	35 027	9 701	27.70
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 730 481		1 730 481	1 281 049	449 432	35.08	
Charges constatées d'avance (2)	20 942		20 942	14 126	6 816	48.25	
Total II	1 796 151		1 796 151	1 330 201	465 950	35.03	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 490 214	495 913	1 994 301	1 411 428	582 873	41.30	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	26 957		26 957			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	324 662		250 959		73 703	29.37
Réserves pour projet de l'entité							
Autres	43 582		47 776		4 194	8.78	
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	330 667		77 897		252 770	324.50	
Situation nette (sous total)	638 704		308 037		330 667	107.35	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	41 902		41 902				
Provisions réglementées							
Total I	680 606		349 939		330 667	94.49	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	866 571		697 877		168 693	24.17
Total II	866 571		697 877		168 693	24.17	
PROVISIONS	Provisions pour risques	13 300		13 300			
	Provisions pour charges	12 500		12 500			
	Total III	25 800		25 800			
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	91 000				91 000	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 675		3 825		150	3.92
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	80 426		116 675		36 249	31.07
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	245 661		216 749		28 912	13.34
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	563		563			
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
Total IV	421 324		337 812		83 513	24.72	
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 994 301		1 411 428		582 873	41.30	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	440	384	56	14.68
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	12 339	12 045	293	2.44
28050000 AMO CONCESSIONS / DROITS SIMIL	11 899	11 662	237	2.03
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	132 786	31 657	101 129	319.46
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	23 604	23 604		
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	401 939	308 067	93 872	30.47
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	58 044	58 044		
21830000 MATERIEL BUREAU. INFORMATIQUE	60 131	57 306	2 825	4.93
21840000 MOBILIER	73 083	52 128	20 955	40.20
28154000 AMORT MAT. OUTL INDUS. EPHETA	21 466	20 426	1 040	5.09
28181000 AMORT AGENC. ET AMENAGEMENT	294 325	283 533	10 793	3.81
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	58 044	58 044		
28183000 AMORT MAT. BUREAU ET INFORMATI	57 177	54 930	2 247	4.09
28184000 AMORT MOBILIER CARREFOUR	53 002	50 560	2 442	4.83
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1 678	1 678		
26180000 AUTRES TITRES	1 678	1 678		
AUTRES	63 246	47 508	15 738	33.13
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	32 154	16 916	15 238	90.08
27510000 CAUTIONS VERSEES APPTS	31 093	30 593	500	1.63
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	198 150	81 226	116 924	143.95
AUTRES	44 727	35 027	9 701	27.70
40000000 FOURNISSEURS	10 030	16 590	6 560	39.54
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	335		335	
40980000 AVOIRS A RECEVOIR	825	160	664	414.69
46700100 USAGERS DU SERVICE DA	7 401	5 890	1 512	25.67
46700200 USAGERS SERVICE FAMILLES	6 475	6 361	114	1.79
46700300 AIDE AUX USAGERS HCF	6 329	5 032	1 297	25.77
46700400 AVANCE USAGERS EPHETA	47	165	118	71.79
46700700 AVANCES RBTSABLES SHUD		150	150	100.00
46700900 DETTES SERVICE AIR	369	188	182	96.84
46710000 DEBITEURS DIVERS	3 417	128	3 289	NS
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	9 500	364	9 136	NS
47100000 COMPTE D'ATTENTE	0		0	
DISPONIBILITES	1 730 481	1 281 049	449 432	35.08
51220000 BANQUE CREDIT COOPERATIF	1 719 606	1 269 287	450 319	35.48
51221000 COMPTE SUR LIVRET CREDIT COOPE	39	39	0	0.05
51221500 CC - LIVRET ASSOCIATIF	8 050	7 941	109	1.38
53100300 CAISSE CADA 2	363	1 616	1 253	77.54
53100500 CAISSE EPHETA	418	647	229	35.36
53100600 CAISSE ADM	632	816	184	22.52
53100700 CAISSE SAO	197		197	
53100900 CAISSE HCF 2	1 176	703	474	67.40
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 942	14 126	6 816	48.25
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 942	14 126	6 816	48.25
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 796 151	1 330 201	465 950	35.03

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	26 957	26 957		
10210000 FDTS ASSOC SANS DT R	10 957	10 957		
10211000 VALEUR DU PATRIMOINE EPHETA	16 000	16 000		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	324 662	250 959	73 703	29.37
10680000 AUTRES RESERVES EPHETA	43 800	43 800		
10682000 RESERVE EXCEDENT SAO	84 106	29 491	54 615	185.19
10682200 SOHU EXCDTS AFFECTES INV	20 845	20 845		
10682300 COUPLES EXCDTS AFFECTES INVEST	10 484	10 484		
10682700 EXCDTS AFFECTES INVEST CADA	19 088		19 088	
10686000 RESERVE DE COMPENSATION COUPLE	22 074	22 074		
10686500 RESERVE DE COMPENSATION SIAO	1 855	1 855		
10686900 RESERVE DE COMPENSATION EPHETA	13 512	13 512		
10687000 RESERVE DE COMPENSATION CADA	108 898	108 898		
REPORT A NOUVEAU	43 582	47 776	4 194	8.78
11000000 REPORT A NOUVEAU CDS	136 142	136 142		
11010000 REPORT A NOUVEAU EPHETA	5 454	29 546	35 000	118.46
11020000 REPORT A NOUVEAU HCF	36 960	36 960		
11030000 REPORT A NOUVEAU MISE A L'ABRI	5 443	5 443		
11040000 AFFECTATION RESULTATS CAO	87 344	87 344		
11050000 REPORT A NOUVEAU FAMILLE	11 351	11 351		
11080000 REPORT A NOUVEAU DA	16 000	16 000		
11090000 REPORT A NOUVEAU SAO	11 843	11 843		
11500000 RESULTAT EN ATTENTE AFFECT. FA		18 606	18 606	100.00
11501000 RESULTAT EN ATTENTE AFFECTAT°	76 347	54 095	22 253	41.14
11502000 RESULTAT EN ATTENTE AFFECTAT°	11 443	27 874	16 432	58.95
11509000 RESULTAT EN ATTENTE AFFECT° EP	11 187	63 031	74 218	117.75
11592100 DEPENSES CONGES PAYES SAO	6 853	3 668	10 521	286.84
11592200 DEPENSES CONGES PAYES SIAO	26 360	26 360		
11592300 DEPENSES CONGES PAYES FAMILLE	14 446	14 779	334	2.26
11592400 DEPENSES CONGES PAYES DA	6 404	6 180	224	3.63
11592500 DEPENSES CONGES PAYES EPHETA	15 155	10 560	4 595	43.51
11592600 AUTRES PROV. PERSONNEL SAO	2 500	2 500		
11592700 AUTRES PROV. PERSONNEL SIAO	2 500	2 500		
11592800 AUTRES PROV. PERSONNEL FAMILLE	2 500	2 500		
11592900 AUTRES PROV. PERSONNEL CADA	2 500	2 500		
11593000 AUTRES PROV. PERSONNEL EPHETA	2 500	2 500		
11910500 REPORT A NOUVEAU FAMILLE	10 970	27 173	16 203	59.63
11910600 REPORT A NOUVEAU SIAO	974	974		
11910800 REPORT A NOUVEAU DA	181 901	181 901		
11910900 REPORT A NOUVEAU EPHETA	22 560		22 560	
11950100 RAN DEPENSES REFUSEES CADA	91 086	91 086		
11950200 RAN DEPENSES REFUSEES SAO	17 696	17 696		
11950300 RAN DEPENSES REFUSEES FAMILLE	28 217	28 217		
11950400 RAN DEPENSES REFUSEES SIAO	6 192	6 192		
11950500 RAN DEPENSES REFUSEES EPHETA	876		876	
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFI	1		1	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	330 667	77 897	252 770	324.50
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	638 704	308 037	330 667	107.35

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
PROVISIONS REGLEMENTEES	41 902	41 902		
14117020 PROV. REG. FINANCER BFR SOHU	6 213	6 213		
14117030 PROV. REG. FINANCER BFR DDASS	32 922	32 922		
14861100 RESERVE + VALUES NETTES FAM	30	30		
14861300 RESERVE + VALUE NETTE EPHETA	2 738	2 738		
TOTAL FONDS PROPRES	680 606	349 939	330 667	94.49
FONDS DEDIES	866 571	697 877	168 693	24.17
19400000 FONDS DEDIES / SUBV - COUPLES	28 510	28 510		
19420000 FONDS DEDIES - CADA		10 000	10 000	100.00
19430000 FONDS DEDIES HCF	267 592	109 698	157 893	143.93
19431000 FDS DEDIES SHCF RTE NEUFCHATEL	26 355	26 355		
19432000 FONDS DEDIES DE LA RUE AU LOGT	47 692	44 156	3 536	8.01
19443000 FONDS DEDIES PROJET PLACES IMM	56 589	57 231	642	1.12
19460000 FOND DEDIES AIR	90 884	72 977	17 907	24.54
19470000 FONDS DEDIES ADMINISTRATIF	71 655	71 655		
19480000 FONDS DEDIES SAO	226 147	226 147		
19490000 FONDS DEDIES EPHETA	51 147	51 147		
TOTAL FONDS DEDIES	866 571	697 877	168 693	24.17
PROVISIONS POUR RISQUES	13 300	13 300		
15181000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 300	13 300		
PROVISIONS POUR CHARGES	12 500	12 500		
15882000 PROVISION RETRAITE	12 500	12 500		
TOTAL PROVISIONS	25 800	25 800		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	91 000		91 000	
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CR	91 000		91 000	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	3 675	3 825	150	3.92
16510100 CAUTIONS DA	1 950	2 250	300	13.33
16520000 CAUTIONS FAMILLES	1 725	1 575	150	9.52
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	80 426	116 675	36 249	31.07
40000000 FOURNISSEURS	19 166	32 491	13 325	41.01
40100000 FOURNISSEURS DIVERS		184	184	100.00
40810000 FOURNISSEURS	61 260	84 000	22 740	27.07
DETTES FISCALES ET SOCIALES	245 661	216 749	28 912	13.34
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 813	13	2 801	NS
42120000 PLVT A LA SOURCE	2 112	1 991	121	6.08
42200000 COMITES D'ENTREPRISE. D'ETABLI	6 829	5 364	1 465	27.31
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	129 302	137 818	8 516	6.18
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	17 133	17 321	188	1.09
43100000 SECURITE SOCIALE	44 199	24 815	19 384	78.11
43731000 MALAKOFF MEDERIC	13 546	7 219	6 328	87.66
43732000 VAUBAN HUMANIS PREVOYANCE	7 180	4 282	2 898	67.67
43733000 APICIL MUTUELLE	2 968	2 511	457	18.18
43781000 FORM PROFESSIONNELLE	11 125	8 873	2 252	25.38
44711000 TAXE/SALAIRES	8 453	6 542	1 911	29.21



COMPTE DE RESULTAT ET
ANALYSE DE L'EXPLOITATION

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	50	120	70	58.33
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 975 947	2 714 468	261 479	9.63
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 380		3 380	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 533	19 756	8 224	41.63
Utilisations des fonds dédiés	267 916	181 423	86 492	47.67
Autres produits	3 128	5 091	1 963	38.55
Total I	3 261 953	2 920 858	341 095	11.68
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	998 557	939 125	59 431	6.33
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	82 326	61 592	20 734	33.66
Salaires et traitements	910 643	716 594	194 049	27.08
Charges sociales	355 504	297 434	58 070	19.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 760	21 732	4 973	22.88
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	436 609	659 800	223 191	33.83
Autres charges	128 015	146 450	18 435	12.59
Total II	2 928 413	2 842 726	85 686	3.01
I - Résultat d'exploitation (I-II)	333 540	78 132	255 408	326.89

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		117		40	77	194.86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		117		40	77	194.86
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 980			2 980	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		2 980			2 980	
2. Résultat financier (III-IV)		2 863		40	2 903	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		330 677		78 172	252 505	323.01
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				263	263	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI				263	263	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				263	263	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		10		12	2	16.67
Total des produits (I+III+V)		3 262 070		2 920 898	341 172	11.68
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		2 931 403		2 843 001	88 401	3.11
5. EXCEDENT OU DEFICIT		330 667		77 897	252 770	324.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	50		120		70	58.33
75610000 COTISATIONS	50		120		70	58.33
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 975 947		2 714 468		261 479	9.63
74120000 SUBVENTION DDASS			166 884		166 884	100.00
74121000 SUBVENTION DDCS - COUPLES	591 970		280 756		311 214	110.85
74121500 SUBVENTION DDCS - SHCF	259 283		361 681		102 398	28.31
74122500 DDCS-DGF PLACES IMMEDIATES H	54 186		119 520		65 334	54.66
74123000 SUBVENTION DDCS - D.A.	585 212		570 289		14 923	2.62
74124000 SUBVENTION DDCS SAO	668 279		607 702		60 577	9.97
74125500 DDCS - SERVICE AIR	69 953		66 000		3 953	5.99
74127000 SUBVENTION DDCS - EPHETA	564 805		414 573		150 232	36.24
74127100 SUBVENTION DE LA RUE AU LOGT	46 753		55 800		9 047	16.21
74128000 CHRS PDALHPD	100 000				100 000	
74141000 SUBVENTION CCAS	9 500		9 500			
74150000 REMBT CAF ALT	26 006		61 763		35 757	57.89
DONS MANUELS	3 380				3 380	
75410000 REMBT DE FORMATIONS	3 380				3 380	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 533		19 756		8 224	41.63
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	6 069		16 278		10 209	62.72
79110000 RBT ASSURANCES	4 575		724		3 851	531.67
79146000 RBT CHOMAGE PARTIEL	889		2 754		1 866	67.74
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	267 916		181 423		86 492	47.67
78940000 REPORT RESSOURCES NON UTILISEE	267 916		181 423		86 492	47.67
AUTRES PRODUITS	3 128		5 091		1 963	38.55
75800000 PARTIC. FINANCIERES HBGT DA	57		2 430		2 373	97.67
75810000 PARTICIP FRAIS PEC FAMILLES	653		774		121	15.63
75811000 PFH SERVICE HCF	2 417		795		1 622	204.03
75850000 PDTS GESTION COURANTE	2		1 092		1 090	99.85
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 261 953		2 920 858		341 095	11.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	998 557		939 125		59 431	6.33
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	8 819		14 201		5 382	37.90
60610100 EDF APPTS USAGERS	39 825		39 058		767	1.96
60610200 GDF APPTS USAGERS	18 970		19 960		990	4.96
60610300 EAU	3 802		4 078		276	6.76
60623000 ALIMENTATION	19 549		15 524		4 025	25.93
60626000 CARBURANT	4 159		2 686		1 473	54.87
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	7 543		5 760		1 783	30.96
60631100 PETIT MATERIEL USAGERS	22 030		21 979		51	0.23
60631200 PETIT MATERIEL USAGERS EPHETA	8 754		5 105		3 649	71.47
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	12 591		18 889		6 299	33.35
61100000 SORTIE/LOISIRS USAGERS EPHETA	2 314		462		1 852	401.18
61120000 ANIMATION SHUD	1 016				1 016	
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES			182		182	100.00
61310000 LOCATION RUE SAINT DENIS	52 006		57 151		5 145	9.00
61320000 MRB	17 154		27 386		10 233	37.36
61322000 SOGEPARC LOCATION PARKING	3 636		3 500		136	3.89
61323000 LOGEO	1 855				1 855	
61324000 SQUARE HABITAT	72 879		7 333		65 546	893.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61325000 Loyers COURTILOUX		513			513	
61326000 PBSN	22 681		22 621		60	0.27
61327000 LOYER 134 RUE DE LAUSANNE A 34	8 717		8 140		578	7.09
61327100 Mr DUFILS JEAN MARIE - PROPRIO	8 640		8 640			
61328200 LOYER CARPENTIER SAUVAGE	107 945		105 362		2 584	2.45
61328300 DUFILS BARNET	8 640		8 640			
61328400 LOYER DE BOISSIEU	12 240		20 400		8 160	40.00
61328500 THILLARD ET DUHAMEL	8 996		9 013		17	0.19
61328600 CABINET LEROUX IMMOBILIER	13 291		13 834		543	3.93
61328700 Propriétaire VU CHAU BINH	6 660				6 660	
61328900 PROPRIETAIRE BERNEMAN	10 984		10 922		63	0.57
61329200 LAMY / LOYER VIEUX PALAIS	5 281		5 183		98	1.89
61329400 AGENCE DE LA GARE	8 286		8 282		4	0.05
61329500 LOYERS LOGIREP (SER)	37 205		36 261		943	2.60
61329800 CABINET IMMOB. JOURDAINNE	147 283		151 972		4 689	3.09
61330000 SCI MCV - FORET VERTE B2 3EME	9 371		9 107		264	2.90
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 598		778		819	105.29
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS / APPTS	20 365		3 273		17 092	522.14
61521000 SUR BIENS IMMOBILIERS / SERVIC	5 210		3 680		1 530	41.57
61550000 SUR BIENS MOBILIERES	8 075		7 415		660	8.90
61560000 MAINTENANCE	13 688		12 994		695	5.35
61580000 LAVOMATIC		60		60	100.00	
61610000 MULTIRISQUES / SERVICES	6 461		6 398		63	0.99
61611000 ASSURANCE APPART. USAGERS	1 936		1 619		316	19.54
61612000 ASSURANCE RC USAGERS	1 794		1 761		33	1.88
61613000 ASSUR. SCOLAIRES USAGERS	311		589		277	47.10
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	7 324		5 458		1 866	34.19
61830000 COTISATIONS	12 137		7 600		4 538	59.71
62260000 HONORAIRES	46 424		38 896		7 528	19.35
62261000 HONORAIRES TRADUCTION USAGERS	7 840		9 569		1 729	18.07
62263000 HONORAIRES PSYCHOLOGUE APP	750		2 180		1 430	65.60
62265000 HONORAIRES BAILLEURS	15 565				15 565	
62266000 HONORAIRES AVOCAT DROIT DU TRA	432		974		542	55.65
62280000 HONORAIRES DIVERS	2 213		100		2 113	NS
62341000 CADEAUX AU PERSONNEL	75		6 578		6 503	98.86
62342000 CADEAUX AUX USAGERS	16				16	
62420000 TRANSPORTS DU PERSONNEL			174		174	100.00
62421000 TRANSPORT USAGERS	2 075		2 955		879	29.76
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	4 883		2 264		2 619	115.69
62570000 RECEPTIONS	11				11	
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	1 327		1 399		71	5.11
62610000 TELEPHONE CDS	5 213		4 628		585	12.64
62611000 TELEPHONE 115	324		472		149	31.46
62612100 ORANGE ABONNEMENTS	300		300			
62612200 BOUYGUES SERVICE DA	667		710		42	5.98
62614000 TELEPHONE SERVICE DA	1 258		1 419		162	11.38
62615000 TELEPHONE SERVICE FAMILLE	1 337		1 624		287	17.68
62617000 TELEPHONE EPHETA	2 129		2 120		9	0.41
62617100 INTERNET EPHETA	749		675		74	10.99
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 257		1 095		162	14.79
62830000 ENTRETIEN DES LOCAUX	47 911		46 184		1 727	3.74
62881000 FRAIS HOTEL FAMILLES HEBERGEES	38 915		84 945		46 030	54.19
62882000 PARTICIPATION HEBGT COUPLES	23 921		16 610		7 310	44.01
62883000 RELOGEMENT CADA	431				431	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	82 326	61 592	20 734	33.66
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	60 036	43 479	16 557	38.08
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	19 981	16 021	3 960	24.72
63780000 TAXES DIVERSES	2 309	2 092	217	10.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS	910 643	716 594	194 049	27.08
64110000 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	853 623	680 920	172 703	25.36
64120000 CONGES PAYES	5 209	3 763	8 972	238.43
64140100 TICKET RESTAURANT	22 123	18 360	3 763	20.50
64143000 INDEMNITES RUPTURE CONVENT*°	39 217	10 725	28 492	265.66
64149900 CHOMAGE PARTIEL	889	2 826	1 937	68.54
CHARGES SOCIALES	355 504	297 434	58 070	19.52
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	246 352	198 775	47 577	23.93
64530000 COTISATIONS RETRAITE	62 161	47 404	14 758	31.13
64532000 PREVOYANCE	19 546	15 774	3 773	23.92
64533000 MUTUELLE		5 297	5 297	100.00
64562000 CHARGES S/ CONGES PAYES	3 307	2 275	5 582	245.36
64740000 FONDS INSERT*° PERS. HANDICAP	922	4 611	3 689	80.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL. PHARMACIE	2 525	2 974	449	15.11
64781000 INDEMNITES TRANSPORT	3 882	5 060	1 178	23.28
64784000 COMITE D'ETABLISSEMENT	10 670	8 529	2 141	25.11
64870000 FORMATION PROFESSIONNELLE	12 752		12 752	
64880000 COUT FORMATION PROFESSIONNELLE		6 735	6 735	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	16 760	21 732	4 973	22.88
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	16 760	21 732	4 973	22.88
REPORTS EN FONDS DEDIES	436 609	659 800	223 191	33.83
68940000 ENGAGEMENT A REALISER/SUBV ATT	436 609	659 800	223 191	33.83
AUTRES CHARGES	128 015	146 450	18 435	12.59
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0	33	33	99.97
65810000 Frais de culte et d'inhumation	361		361	
65820000 PECULES AUX FAMILLES	127 654	146 417	18 764	12.82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 928 413	2 842 726	85 686	3.01
RESULTAT D'EXPLOITATION	333 540	78 132	255 408	326.89
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	117	40	77	194.86
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	117	40	77	194.86
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	117	40	77	194.86
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 980		2 980	
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	2 980		2 980	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 980		2 980	
RESULTAT FINANCIER	2 863	40	2 903	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	330 677	78 172	252 505	323.01



DOCUMENTS OBLIGATOIRES

Annexe aux Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le Carrefour des Solidarités est une association Loi 1901, dont le siège est situé 15 rue Saint Denis à 76000 Rouen, et qui a pour objet de lutter contre le risque d'exclusion sociale en favorisant l'accès à ses droits et en offrant un dispositif partenariat de réponses adaptées aux besoins spécifiques d'un public d'urgence sociale et/ou de grande précarité.

L'activité se décompose autour des différents services suivants :

- Le SAO : Service d'Accueil et d'Orientation à Rouen
- EPHETA : Accueil de jour à Sotteville Les Rouen
- Le service Couples et Familles à Rouen (hébergement d'urgence)
- Le service d'hébergement consolidé Famille à Rouen (hébergement d'insertion)
- Le CADA : Centre Accueil Demandeurs Asile à Rouen (hébergement des demandeurs d'asile)
- Le service de mise à l'abri
- Le service AIR – BPI (dispositif d'accompagnement à l'insertion des bénéficiaires d'une protection internationale)

L'exercice a une durée de douze mois. Les notes ci-après, constituant l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels. Sauf indication contraire, tous les montants sont exprimés en euros.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont caractérisés par les données suivantes :

-Total bilan :	1 994 301 €
-Résultat comptable de l'exercice :	+ 330 667 €

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice

A compter du 1^{er} juillet 2022, les services Couples et Familles, hébergement consolidé et mise à l'abri sont regroupés au sein du service « Hébergement ».

Note 2 Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement entrant dans le cadre de cette information n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Note 3 Principes, règles et méthodes comptables

3.1 Principes et conventions générales

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'association gérant des établissements relevant du code de l'action sociale et des familles, elle entre en outre dans le champ d'application du règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019, de l'autorité des normes comptables relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements ANC n°2014-03, n°2019-04, n°2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Principe de prudence ;
- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.
- Image fidèle

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

3.2 Permanence des méthodes

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

a. Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis linéairement sur une période de 1 an à 2 ans.

b. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'utilisation estimée.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

➤ *Durées d'amortissement*

L'association a retenu les durées d'usage pour déterminer les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables, comme prévu par le règlement n°2005-09 du CRC.

Nature des immobilisations	Mode	Taux d'amortissement
Logiciels	L	De 1 à 2 ans
Agencement , aménagements des constructions	L	De 3 à 10 ans
Matériel et Outillage	L	De 1 à 5 ans
Matériel de Transport	L	5 ans
Matériel de bureau	L	De 3 à 5 ans
Mobilier	L	De 3 à 10 ans

c. Créances

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

d. Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant les risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Note 4 Informations relatives à certains postes du bilan

4.1. Investissements

L'ensemble des actifs est mis en service et amorti à compter du jour de leur première utilisation.

L'association intègre ses actifs à leur coût historique après avoir procédé à une analyse par composants si l'actif concerné le requiert (patrimoine immobilier).

Le Total des investissements sur l'exercice 2022 s'élève à 117 945 €

a. Montant des investissements par établissement

EPHETA	9 389 €
HCF	250 €
SAO	103 770 €
ADMINISTRATION GENERALE	4 536 €

b. Montant des investissements par type de dépenses

Logiciels	293 €
Installations générales	93 872 €
Matériel de bureau et informatique	2 825 €
Mobilier	20 955 €

c. Evolution des investissements (hors financier)

Tableau de variation des immobilisations	Valeur brute début 2022	Augmentation par acquisition ou virement	Diminutions par sorties	Valeur brute fin 2022
205 - LOGICIELS	12 046	293		12 339
2154 - MATERIEL ET OUTILLAGE	23 604	-		23 604
2181 - AAI DIVERS	308 067	93 872		401 939
2182 - MATERIEL DE TRANSPORT	58 044			58 044
2183 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	57 306	2 825		60 131
2184 - MOBILIER	52 128	20 955		73 083
TOTAL	511 194	117 945	-	629 139

d. Evolution des amortissements

Tableau de variation des amortissements	Valeur brute début 2022	Augmentation par acquisition ou virement	Diminutions par sorties	Valeur brute fin 2022
2805 - LOGICIELS	11 662	237		11 899
28154 - MATERIEL ET OUTILLAGE	20 425	1 040		21 465
28181 - AAI DIVERS	283 533	10 793		294 326
28182 - MATERIEL DE TRANSPORT	58 044			58 044
28183 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	54 930	2 247		57 177
28184 - MOBILIER	50 560	2 442		53 002
TOTAL	479 154	16 759	-	495 913

e. Immobilisations financières

Elles sont constituées :

- De parts sociales du crédit coopératif pour un montant de 1 677,50 €
- De cautions versées en garantie des appartements loués pour les usagers à hauteur de 31 093 €.
- De cautions versées en garantie des bureaux pour un montant de 32 154 €

4.2. Fonds propres

NATURE DES FONDS PROPRES	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 957			26 957
Autres réserves	250 959	73 703		324 662
Report à nouveau	- 47 776	4 194		- 43 582
Subvention d'investissement	-			-
Provisions réglementées	41 902			41 902
Résultat de l'exercice	77 897	330 667	77 897	330 667
TOTAL FONDS PROPRES	349 939	408 564	77 897	680 606

4.3. Provisions pour risques et charges et fonds dédiés

4.3.1 Provisions pour risques et charges

NATURE DES PROVISIONS	31/12/2021	Dotation	Reprise	31/12/2022
Provisions pour risques	13 300			13 300
Provisions pour charges	12 500			12 500
				-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES CHARGES	25 800	-	-	25 800

La provision pour charge constituée en 2002 à hauteur de 13 300 € pour faire face aux coûts salariaux en cas de fermeture du service « couples » si les financements venaient à disparaître est maintenue.

Une provision de 12 500 € pour départ à la retraite a été constituée pour la première fois au cours de l'exercice 2012.

Provision départ à la retraite

Le montant des indemnités à verser au départ en retraite des salariés conforme à la convention collective s'élève au 31 décembre 2022 à 95 804 €.

L'étude actuarielle a été réalisée à partir des paramètres économiques, sociaux et techniques suivants :

- Paramètres économiques :

- 2% constant pour la catégorie cadres ;
- 2% constant pour la catégorie non cadres ;
- Le taux d'actualisation retenu est de 3.75 %.

- Paramètres sociaux :
 - Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle à 62 ans (âge légal de départ) ;
 - Le taux de rotation retenu est faible pour les cadres et les non cadres ;
 - Le taux de charges sociales patronales est de 57% pour les cadres et 57% pour les non cadres ;
 - Le départ intervient à l'initiative du salarié.

- Paramètres techniques :
 - La table de mortalité utilisée est la table de l'INSEE ;
 - La méthode de calcul retenue est la méthode Rétrospective Prorata Temporis ;
 - Le calcul tient compte de l'ensemble des salariés sous contrat à durée indéterminée ;

Une provision de 12 500 € a été comptabilisée dans les exercices antérieurs au titre de l'indemnité de fin de carrière.

4.3.2 Fonds dédiés

Tableau de variation des fonds dédiés

NATURE DES FONDS DEDIES	31/12/2021	Dotation	Reprise	31/12/2022
Fonds dédiés dégradation (2019)	2 363			2 363
Fonds dédiés renforcement financier (2021)	26 148			26 148
Fonds dédiés DDETS - Renforcement réforme 2022-2023 (2021)	200 000			200 000
Fonds dédiés renforcement financier (2021)	26 148			26 148
Fonds dédiés renforcement financier (2021)	26 148			26 148
Fonds dédiés renforcement domiciliation (2021)	25 000			25 000
Fonds dédiés DDCS - travaux réaménagement (2021)	10 000		10 000	-
Fonds dédiés renforcement financier (2021)	26 148			26 148
Fonds dédiés Financement réforme (2022)		100 000		100 000
Fonds dédiés DDCS - Résultat de l'année	83 551	141 444	83 551	141 444
Fonds dédiés - Apt route de Neufchatel (2020)	26 355			26 355
Fonds dédiés DDCS - Résultat de l'année	57 231	56 589	57 231	56 589
Fonds dédiés DDCS - Résultat de l'année	72 977	90 884	72 977	90 884
Fonds dédiés DDCS - Résultat de l'année	44 156	47 692	44 156	47 692
Fonds dédiés - CPOM (2020 et 2021)	19 360			19 360
Fonds dédiés renforcement financier (2021)	52 295			52 295
TOTAL FONDS DEDIES	697 878	436 609	267 915	866 572

4.4. Autres postes du bilan

4.4.1 Produits à recevoir

<i>Produits à recevoir sur autres créances</i>	<i>Montant</i>
Fournisseurs, avoirs à recevoir (40980000)	825
Produits à recevoir (43820000)	0
Divers produits à recevoir (46870000)	9 500
TOTAL	10 325

4.4.2 Charges constatées d'avance

<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>Montant</i>
Charges constatées d'avance (48600000)	20 942
TOTAL	20 942

4.4.3 Charges à payer

<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Fournisseurs, factures non parvenues (40810000)	61 260
TOTAL	61 260

<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>Montant</i>
Dettes provisionnées sur congés payés (42820000)	129 302
Autres charges à payer (42860000)	17 133
TOTAL	146 435

Note 5 Résultat de l'exercice

5.1. Synthèse des résultats – résultat effectif

	Carrefour des Solidarités	SAO	EPHETA	COUPLES
Résultat comptable	330 666	111 579	137 903	81 271
Reprise résultat antérieur	- 31 461	-	- 22 560	- 8 901
Résultat du compte administratif	299 205	111 579	115 342	72 370
Variation congés payés non opposables aux tiers financeurs	- 5 919	4 382	- 6 831	976
Excédent ou déficit effectif global	293 286	115 961	108 512	73 346
Dont résultat effectif sous gestion propre				
Dont résultat effectif sous gestion contrôlées	293 286	115 961	108 512	73 346

	CADA	De le rue au logement	HCF	BPI	Mise à l'abri
Résultat comptable	- 85	-	- 0	0	-
Reprise résultat antérieur	-	-	-	-	-
Résultat du compte administratif	- 85	-	- 0	0	-
Variation congés payés non opposables aux tiers financeurs	- 4 447				
Excédent ou déficit effectif global	- 4 532	-	- 0	0	-
Dont résultat effectif sous gestion propre					
Dont résultat effectif sous gestion contrôlées	- 4 532				

Note 6 Autres informations

6.1. Effectif

- Effectif au 31 décembre 2022 : 31 salariés

6.2. Rémunération et avantages en nature des 3 plus hauts dirigeants bénévoles et salariés (article 20 de la loi du 23/05/2006).

La loi 2006-586 du 23 Mai 2006 impose pour les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € de mentionner dans leur annexe la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants. Cette information ne concernant que le directeur, elle conduirait à donner une information individualisée. Elle n'est en conséquence pas fournie.

6.3. Honoraires du commissaire aux comptes.

Les honoraires inscrits dans les charges de l'exercice, au titre de la mission de contrôle légal des comptes, y compris les frais de déplacements, s'élèvent à 4 112 €.

6.4. Contributions volontaires en nature

L'association est à la date d'arrêté des comptes annuels 2022 dans l'impossibilité matérielle de procéder au recensement et à la valorisation des contributions volontaires en nature.

En l'état, nous vous rappelons que celles-ci ne tiennent pas compte des temps passés par les Administrateurs.

Dans ces conditions, nous estimons que leur importance n'est pas significative en vue de l'arrêté des comptes.

Les dons, bénévolat, apports en nature sont considérés non significatifs.

6.5. Concours publics et subventions

Nature des subventions	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		2 024 689				2 024 689
Subventions d'exploitation		907 290	9 500		34 468	951 258
Subventions d'équilibre						-
Subventions d'investissement						-
	-	2 931 979	9 500	-	34 468	2 975 947