

**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 2023**

**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 31/12/2023

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 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **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 01/01/2023 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

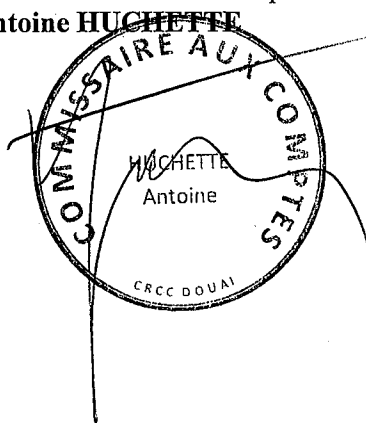
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 05 Avril 2024*

**DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES**

Le Commissaire aux comptes

**Antoine HUCHETTE**



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

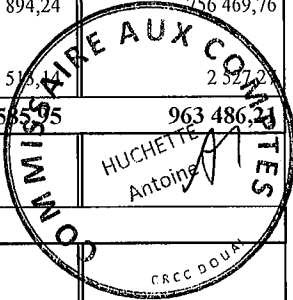
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai

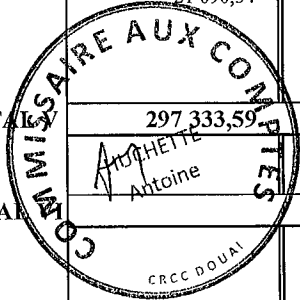
S.A.S au capital de 684 740 Euros – FR67 415 367 275 00021 APE 6920Z RCS LILLE 98 B 1385

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

ACTIF	Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois			31/12/2022 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	69 550,00	-16 970,36	52 579,64	57 216,30
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	17 464,06	-13 777,90	3 686,16	7 282,62
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains	26 500,00		26 500,00	26 500,00
Constructions	512 931,29	-124 199,35	388 731,94	422 927,36
Installations techniques matériel et outillage	16 018,09	-15 183,15	834,94	1 533,65
Autres immobilisations corporelles	635 545,21	-251 073,41	384 471,80	394 948,94
Immobilisations corporelles en cours				1 000,00
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Autres titres Immobilisés	190,50		190,50	
Autres	19 109,00		19 109,00	15 002,00
<b>TOTAL I</b>	<b>1 297 308,15</b>	<b>-421 204,17</b>	<b>876 103,98</b>	<b>926 410,87</b>
<b>Comptes de Liaison</b>				
Comptes de Liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif Circulant</b>				
<b>Stocks et en cours</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	-872,00		-872,00	-339,78
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	370 050,57		370 050,57	204 828,96
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>				
Disponibilités	781 894,24		781 894,24	756 469,76
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	1 513,14		1 513,14	2 527,22
<b>TOTAL III</b>	<b>1 152 585,95</b>		<b>1 152 585,95</b>	<b>963 486,94</b>
<b>Frais d'émission des emprunts</b>				
Frais d'émission des emprunts				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Prime de remboursement des emprunts</b>				
Primes de remboursement des emprunts				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Ecart de conversion Actif</b>				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 449 894,10</b>	<b>-421 204,17</b>	<b>2 028 689,93</b>	<b>1 889 897,08</b>



P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		26 769,16	24 829,25
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		45 405,89	45 405,89
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		211 175,67	127 155,94
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		211 175,67	127 155,94
Report à nouveau			
Report à nouveau		148 328,12	80 141,74
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		12 826,96	57 829,32
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		6 185,06	42 007,14
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		437 863,90	319 539,96
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		805 385,35	877 288,61
Provisions réglementées			
TOTAL I		1 243 249,25	1 196 828,57
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		304 158,65	263 460,24
TOTAL II		304 158,65	263 460,24
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques		21 000,00	21 000,00
Provisions pour charges		162 948,44	153 323,54
TOTAL IV		183 948,44	174 323,54
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commande			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 909,30	11 319,33
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		264 333,95	225 561,45
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		21 090,34	18 403,95
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		297 333,59	255 284,73
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		2 028 689,93	1 889 897,08

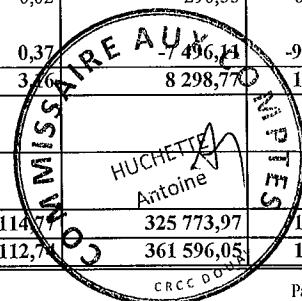


# Compte de résultat

ADNSMP

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

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2023		Arrêté au 31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations			14,00	0,00	-14,00	-100,00
Ventes de biens						
dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	26 902,94	1,16	28 953,94	1,40	-2 051,00	-7,08
dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>26 902,94</b>	<b>1,16</b>	<b>28 953,94</b>	<b>1,40</b>	<b>-2 051,00</b>	<b>-7,08</b>
Concours publics et subvt° exploitation	2 317 357,10	100,00	2 069 886,29	100,00	247 470,81	11,96
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie	113,73	0,00			113,73	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>113,73</b>	<b>0,00</b>			<b>113,73</b>	
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>2 317 470,83</b>	<b>100,00</b>	<b>2 069 886,29</b>	<b>100,00</b>	<b>247 584,54</b>	<b>11,96</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	74 047,92	3,20	91 812,34	4,44	-17 764,42	-19,35
Utilisations des fonds dédiés	67 531,67	2,91	26 248,53	1,27	41 283,14	157,28
Autres produits	123 643,46	5,34	82 502,44	3,99	41 141,02	49,87
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>2 609 596,82</b>	<b>112,61</b>	<b>2 299 417,54</b>	<b>111,09</b>	<b>310 179,28</b>	<b>13,49</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	542 882,27	23,43	468 195,77	22,62	74 686,50	15,95
Impôts, taxes et versements assimilés	166 160,43	7,17	131 465,57	6,35	34 694,86	26,39
Salaires et traitements	1 276 184,59	55,07	1 056 145,05	51,02	220 039,54	20,83
Charges sociales	462 243,18	19,95	387 742,23	18,73	74 500,95	19,21
Dotations aux amortissements	109 098,94	4,71	98 263,68	4,75	10 835,26	11,03
Autres charges	4 152,44	0,18	4 653,35	0,22	-500,91	-10,76
Dotations aux provisions	58 562,50	2,53	94 054,10	4,54	-35 491,60	-37,74
Report en fonds dédiés	75 754,24	3,27	85 426,68	4,13	-9 672,44	-11,32
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>2 695 038,59</b>	<b>116,30</b>	<b>2 325 946,43</b>	<b>112,37</b>	<b>369 092,16</b>	<b>15,87</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-85 441,77</b>	<b>-3,69</b>	<b>-26 528,89</b>	<b>-1,28</b>	<b>-58 912,88</b>	<b>222,07</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	17 883,02	0,77	3 090,99	0,15	14 792,03	478,55
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>17 883,02</b>	<b>0,77</b>	<b>3 090,99</b>	<b>0,15</b>	<b>14 792,03</b>	<b>478,55</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>						
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>17 883,02</b>	<b>0,77</b>	<b>3 090,99</b>	<b>0,15</b>	<b>14 792,03</b>	<b>478,55</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>-67 558,75</b>	<b>-2,92</b>	<b>-23 437,90</b>	<b>-1,13</b>	<b>-44 120,85</b>	<b>188,25</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	73 903,26	3,19	73 100,60	3,53	802,66	1,10
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>73 903,26</b>	<b>3,19</b>	<b>73 100,60</b>	<b>3,53</b>	<b>802,66</b>	<b>1,10</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion			7 205,56	0,35	-7 205,56	-100,00
Sur opération en capital	159,45	0,01	450,00	0,02	-290,55	-64,57
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>159,45</b>	<b>0,01</b>	<b>7 655,56</b>	<b>0,37</b>	<b>-7 496,11</b>	<b>-97,92</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>73 743,81</b>	<b>3,18</b>	<b>65 445,04</b>	<b>3,16</b>	<b>8 298,77</b>	<b>12,68</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>2 701 383,10</b>	<b>116,57</b>	<b>2 375 609,13</b>	<b>114,77</b>	<b>325 773,97</b>	<b>13,71</b>
<b>CHARGES</b>	<b>2 695 198,04</b>	<b>116,30</b>	<b>2 333 601,99</b>	<b>112,74</b>	<b>361 596,05</b>	<b>15,50</b>

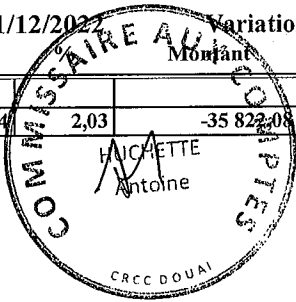


# Compte de résultat

ADNSMP

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

	Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2023		Arrêté au 31/12/2022		Variation	
			Montant	%	Montant		Montant	%
TOTAL XI								
EXCÉDENT OU DÉFICIT			6 185,06	0,27	42 007,14	2,03	-35 822,08	-85,28





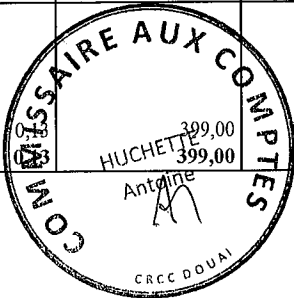
# Compte de résultat

ADNSMP

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

Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2023		Arrêté au 31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

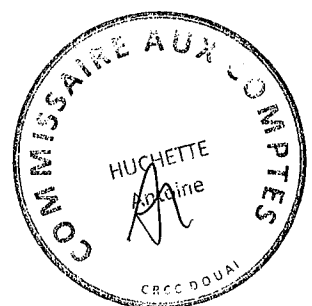
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
<b>Contributions Produits</b>							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat		3 023,00	0,13	2 624,00	0,13	399,00	15,21
<b>CONTRIBUTIONS PRODUITS</b>		<b>3 023,00</b>	<b>0,13</b>	<b>2 624,00</b>	<b>0,13</b>	<b>399,00</b>	<b>15,21</b>
<b>Contributions Charges</b>							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole		3 023,00	0,13	2 624,00	0,13	399,00	15,21
<b>CONTRIBUTIONS CHARGES</b>		<b>3 023,00</b>	<b>0,13</b>	<b>2 624,00</b>	<b>0,13</b>	<b>399,00</b>	<b>15,21</b>



ASSOCIATION ADNSMP

# Annexe du bilan et du compte de résultat

Exercice 2023



L'exercice comptable 2023 a une durée de 12 mois allant du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2024.

## 1 Informations générales

### 1.1 Présentation

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 par les collectivités territoriales (Département du Nord, villes de Lille, Roubaix et Tourcoing), le FSE (Fonds Social-Européen), Le PLIE Lys-Tourcoing et le FIPDR.

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

### 1.2 Faits caractéristiques

#### 1.2.1 Absorption de l'association RLIBRE au 01/01/2023

L'ADNSMP a absorbé l'association RLIBRE au 01/01/2023. Conformément au traité de fusion, les 3 salariés de l'association Rlibre ainsi que les éléments d'actif et de passif du bilan au 31/12/2022 de ladite association, ont été transférés à l'ADNSMP au 01/01/2023. Ainsi, les soldes des comptes du bilan au 31/12/2022 de l'association RLIBRE ont été intégrés au bilan d'ouverture de l'ADNSMP le 01/01/2023 (Cf. Balance d'ouverture en fin d'annexe).

#### 1.2.2 Crédits non reconductibles (CNR)

L'ADNSMP a bénéficié d'un total de 146 646€ de crédits non reconductibles en 2023 dont 55 000€ pour le renouvellement du poste d'éducateur-relais.

#### 1.2.3 Hausse des prix et inflation

La hausse généralisée des prix en 2023 (Taux d'inflation de +4,9% - source INSEE) a eu un impact significatif sur les dépenses d'exploitation de l'ADNSMP d'autant plus que la DGF (Dotation Globale de Fonctionnement) des établissements ATRE et APPARTE n'a été augmentée par le financeur que de 2,55% par rapport à 2022.

#### 1.2.4 Impact en année pleine de la hausse de la valeur du point d'indice (+2,9%) des salaires et de l'instauration de l'indemnité Laforcade au bénéfice des travailleurs sociaux

Dès le 01/07/2022, la valeur du point d'indice des salaires est passée de 3,82€ à 3,93€ soit une hausse de 2,9%. A la même date, l'indemnité Laforcade (238€ brut/mois) a été instaurée au bénéfice des travailleurs sociaux. Ces deux mesures ont impacté la totalité de l'exercice 2023.

#### 1.2.5 Evaluation externe de l'ATRE

L'évaluation externe de l'ATRE a été réalisée par le cabinet COPAS et financée par fonds dédiés. Cette évaluation imposée par les textes qui régissent l'activité des établissements médico-sociaux, s'avère indispensable au renouvellement de l'agrément de l'ATRE.



### 1.2.6 Entrée en vigueur de la configuration transitoire de l'encadrement

Afin de faciliter la transmission des relais entre le directeur de l'ADNSMP, M. Patrick VETEAU et Mme Ludivine MOREL, pressentie pour lui succéder à son départ à la retraite prévu début 2025, un chef de service supplémentaire a été embauché pour assurer l'encadrement socio-éducatif des établissements ATRE et RLIBRE. On compte ainsi trois cadres socio-éducatifs en 2023. Au départ à la retraite de M. VETEAU début 2025, l'effectif des cadres socio-éducatifs devrait repasser à deux, à savoir un chef de service pour les établissements ATRE et RLIBRE et une cheffe de service pour l'APPARTE.

### 1.3 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 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.

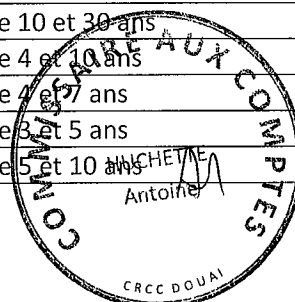
Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## 2 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



2.1 Tableau de variation des immobilisations (Cf. page 10)

2.2 Tableau de variation des amortissements (Cf. page 11)

### 3 Informations relatives à l'actif circulant

3.1 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice (Cf. page 12)

### 4 Informations relatives au Passif

4.1 Tableau de variation des fonds propres (Cf. page 13)

4.2 Tableau de détermination du résultat effectif global (Cf. page 14)

4.3 Tableau de variation des fonds dédiés (Cf. page 15)

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

4.5 Tableau de variation des provisions (Cf. page 17)

4.6 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice (Cf page 12)

### 5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Information sur la nature et les montants des concours publics reçus (Cf. p. 18)

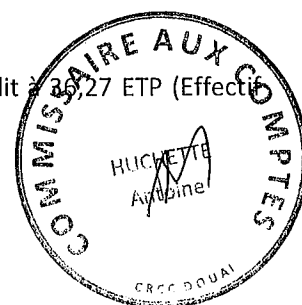
5.2 Informations relatives aux contributions volontaires en nature (Cf. page 5)

Les contributions volontaires en 2023, à l'instar de 2022, concernent uniquement 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).

### 6 Autres informations

6.1 Effectif moyen par catégorie

L'effectif moyen annuel des salariés de l'association ADNSMP en 2023 s'établit à 36,27 ETP (Effectif Temps Plein) et comprend 7,18 ETP de cadres et 29,09 ETP de non-cadres.



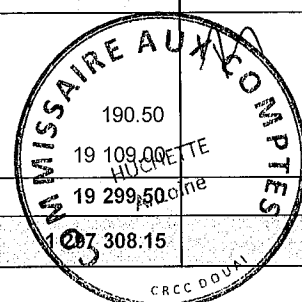
# Immobilisations

ADNSMP

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	69 550.00		
Autres postes d' immobilisations incorporelles	16 412.86		1 051.20
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>85 962.86</b>		<b>1 051.20</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		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 878.07		
Install générales, agenc. et aménag. divers	359 625.84		
Matériel de transport	81 619.05		36 821.52
Matériel de bureau et informatique, mobilier	91 388.12		7 657.44
Autres immobilisations corporelles	70 356.07		4 969.98
Immobilisations corporelles en cours	1 000.00		
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 161 298.44</b>		<b>49 448.94</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	190.50		
Prêts et autres immobilisations financières	18 162.00		2 387.00
<b>Immobilisations financières</b>	<b>18 352.50</b>		<b>2 387.00</b>
<b>Total Général</b>	<b>1 265 613.80</b>		<b>52 887.14</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			17 464.06	
<b>Immobilisations incorporelles</b>			<b>87 014.06</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	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 859.98	16 018.09	
Install générales, agenc. et aménag. divers			359 625.84	
Matériel de transport		13 791.50	104 649.07	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			99 045.56	
Autres immobilisations corporelles		3 101.31	72 224.74	
Immobilisations corporelles en cours		1 000.00		
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>19 752.79</b>	<b>1 190 994.59</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			190.50	
Prêts et autres immobilisations financières		1 440.00	19 109.00	
<b>Immobilisations financières</b>		<b>1 440.00</b>	<b>19 299.50</b>	
<b>Total Général</b>		<b>21 192.79</b>	<b>1 210 308.15</b>	



## Amortissements

ADNSMP

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	12 333.70	4 636.66		16 970.36
Autres postes d' immobilisations incorporelles	8 620.64	5 157.26		13 777.90
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>20 954.34</b>	<b>9 793.92</b>		<b>30 748.26</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	89 898.13	33 545.02		123 443.15
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	105.80	650.40		756.20
Installations techniques, matériel et outillage	16 344.42	698.71	1 859.98	15 183.15
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	36 344.49	23 642.26		59 986.75
Matériel de transport	50 717.46	18 773.12	13 791.50	55 699.08
Matériel de bureau, informatique, mobilier	61 191.78	15 884.44		77 076.22
Autres immobilisations corporelles	55 142.15	6 111.07	2 941.86	58 311.36
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>309 744.23</b>	<b>99 305.02</b>	<b>18 593.34</b>	<b>390 455.91</b>
<b>Total Général</b>	<b>330 698.57</b>	<b>109 098.94</b>	<b>18 593.34</b>	<b>421 204.17</b>

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développeme	4 636.66				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	5 157.26				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>9 793.92</b>				
Terrains					
Constructions sur sol propre	33 545.02				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagement	650.40				
Installations techniques, matériel et outillage	698.71				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements	23 642.26				
Matériel de transport	18 773.12				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 884.44				
Autres immobilisations corporelles	6 111.07				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>99 305.02</b>				
<b>Total Général</b>	<b>109 098.94</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				

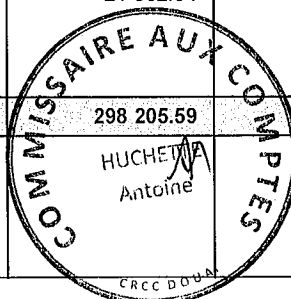
## Créances et Dettes

ADNSMP

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

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			
Personnel et comptes rattachés	29.81	29.81	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 780.61	25 780.61	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	333 286.81	333 286.81	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	10 953.34	10 953.34	
Charges constatées d'avance	1 513.14	1 513.14	
<b>Total général</b>	<b>371 563.71</b>	<b>371 563.71</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	11 909.30	11 909.30		
Personnel et comptes rattachés	105 532.58	105 532.58		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 563.15	121 563.15		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	37 238.22	37 238.22		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	21 962.34	21 962.34		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>Total général</b>	<b>298 205.59</b>	<b>298 205.59</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	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la 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	45 405,89				45 405,89
Fonds propres complémentaires					-
<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>	127 155,94		84 019,73		211 175,67
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	127 155,94		84 019,73		211 175,67
<b>Report à nouveau (RAN)</b>	190 970,19	41 377,66		84 019,73	148 328,12
Dont RAN des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	57 829,32	39 017,37		84 019,73	12 826,96
<b>Résultat de l'exercice</b>	41 377,66	- 41 377,66	20 130,70	13 945,64	6 185,06
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	39 017,37	- 39 017,37	13 024,25	11 452,32	1 571,93
<b>Situation nette</b>	431 678,84	-	104 150,43	97 965,37	437 863,90
<b>Fonds propres consommables</b>					-
Subventions d'investissement				71 903,26	805 385,35
Provisions réglementées					-
<b>Total Fonds propres</b>	1 388 967,45	-	104 150,43	169 868,63	1 243 249,25

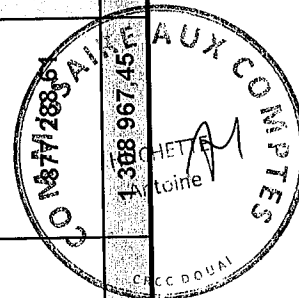


TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL

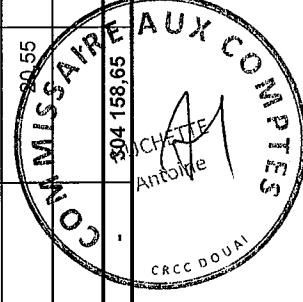
	Exercice 2023	Exercice 2022
Résultat comptable	6 185,06	42 007,14
Reprise du résultat antérieur	-	-
Excédent ou déficit effectif global	6 185,06	42 007,14
Dont résultat effectif sous gestion propre	4 613,13	2 989,77
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	1 571,93	39 017,37

COMPTE MISSIONS  
1 571,93  
HUCHETTE  
Antoine  
CRCC D

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 résultats de l'exercice 2021 devant être repris en 2023, a été affecté en réserves par décision de l'autorité de tarification.

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

VARIATION DES FONDS DÉDIÉS	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE 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>	<b>244 569,69</b>	<b>75 754,24</b>	<b>24 685,83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>295 638,10</b>	<b>-</b>
Fonds dédiés à l'investissement Atre	23 002,63	2 835,68	7 050,56			18 787,75	
Fonds dédiés à l'exploitation Atre	84 805,01		8 068,71			76 736,30	
Fonds dédiés à l'investissement Apparté	18 410,76		3 150,28			15 260,48	
Fonds dédiés à l'exploitation Apparté	118 351,29	72 918,56	6 416,28			184 853,57	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	<b>51 480,12</b>	<b>-</b>	<b>42 959,57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 520,55</b>	<b>-</b>
Fonds dédiés à l'investissement Rilibre	113,73		113,73			-	
Fonds dédiés à l'exploitation Rilibre	32 475,84		32 475,84			-	
Fonds dédiés à l'exploitation section Asso.	18 780,00		10 280,00			8 500,00	
Subvention d'exploitation de la CPAM: Projet numérique au profit des résidents	110,55		90,00			20,55	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>			-				
<b>Total</b>	<b>296 049,81</b>	<b>75 754,24</b>	<b>67 645,40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>304 158,65</b>	<b>-</b>



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)	1 092 318,80			1 092 318,80
Total Quotes-parts virées au résultat (B)	215 030,19	71 903,26		
Total Net (A) - (B)	877 288,61	- 71 903,26	-	

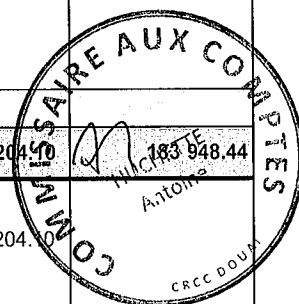


## Provisions

ADNSMP

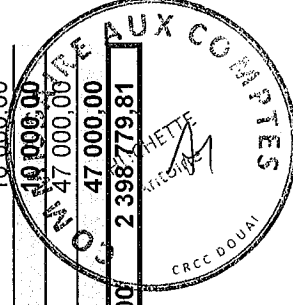
Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

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				
<b>Provisions réglementées</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	49 273.65	7 929.00	590.00	56 612.65
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	123 949.89	55 000.00	72 614.10	106 335.79
<b>Provisions risques et charges</b>	<b>194 223.54</b>	<b>62 929.00</b>	<b>73 204.10</b>	<b>183 948.44</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>194 223.54</b>	<b>62 929.00</b>	<b>73 204.10</b>	<b>183 948.44</b>
Dotations et reprises d'exploitation		62 929.00	73 204.10	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				



## CONCOURS PUBLICS RECUS PAR CATEGORIE D'AUTORITE ADMINISTRATIVE EN 2023

Somme de Montant € Autotité administraive	Intitulés	Type	DGF	Subvention d'exploitation	Autres produits	Total général
CAF	Allocations logements				46 201,00	46 201,00
<b>Total CAF</b>					<b>46 201,00</b>	<b>46 201,00</b>
CPAM	Produit de la tarification		2 154 047,38			2 154 047,38
<b>Total CPAM</b>			<b>2 154 047,38</b>			<b>2 154 047,38</b>
Préfecture du Nord	Subvention d'exploitation			8 400,00		8 400,00
<b>Total Préfecture du Nord</b>				<b>8 400,00</b>		<b>8 400,00</b>
SPIP	Placements extérieurs				28 860,00	28 860,00
<b>Total SPIP</b>					<b>28 860,00</b>	<b>28 860,00</b>
PLIE Tourcoing	Subvention d'exploitation			28 371,43		28 371,43
<b>Total PLIE Tourcoing</b>				<b>28 371,43</b>		<b>28 371,43</b>
Département du Nord	Subvention d'exploitation			54 900,00		54 900,00
<b>Total Département du Nord</b>				<b>54 900,00</b>		<b>54 900,00</b>
Ville de Tourcoing	Subvention d'exploitation			5 000,00		5 000,00
<b>Total Ville de Tourcoing</b>				<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</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			10 000,00		10 000,00
<b>Total Ville de Roubaix</b>				<b>10 000,00</b>		<b>10 000,00</b>
FIPDR	Subvention d'exploitation			47 000,00		47 000,00
<b>Total FIPDR</b>				<b>47 000,00</b>		<b>47 000,00</b>
<b>Total général</b>			<b>2 154 047,38</b>	<b>169 671,43</b>	<b>75 061,00</b>	<b>2 398 779,81</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 31/12/2023**

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.

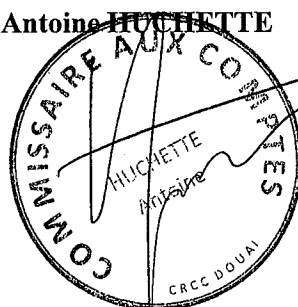
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce.

*Fait à HAUBOURDIN, le 05 avril 2024*

**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