

DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES

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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

**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 - 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 31/12/2024

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 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 01/01/2024 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.

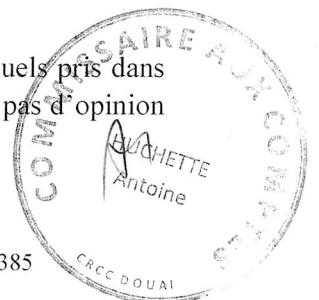
S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES

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 - 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 ;

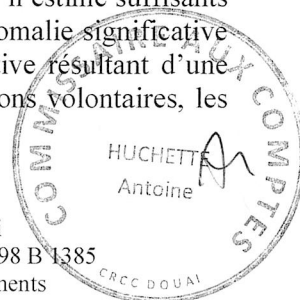
S.A.S DOMINIQUE HUCHETTE ET ASSOCIES

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 - www.huchette.fr - TVA acquittée sur les encaissements



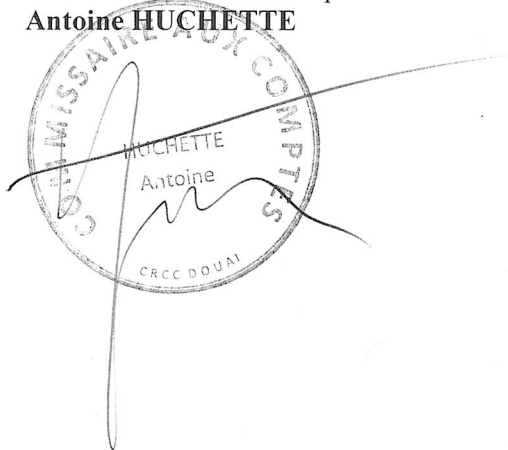
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 19 mars 2025

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 - www.huchette.fr - TVA acquittée sur les encaissements

A C T I F	Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois			31/12/2023 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	69 550,00	-21 607,02	47 942,98	52 579,64
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	20 434,48	-17 241,52	3 192,96	3 686,16
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	26 500,00		26 500,00	26 500,00
Constructions	512 931,29	-158 394,77	354 536,52	388 731,94
Installations techniques matériel et outillage	16 018,09	-15 712,15	305,94	834,94
Autres immobilisations corporelles	664 462,22	-308 414,28	356 047,94	384 471,80
Immobilisations corporelles en cours	2 463,00		2 463,00	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	190,50		190,50	190,50
Autres	24 151,53		24 151,53	19 109,00
TOTAL I	1 336 701,11	-521 369,74	815 331,37	876 103,98
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	-716,93		-716,93	-872,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	106 776,54		106 776,54	370 050,57
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	1 056 914,62		1 056 914,62	781 894,24
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	1 585,88		1 585,88	1 513,14
TOTAL III	1 164 560,11		1 164 560,11	1 152 585,95
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	2 501 261,22	-521 369,74	1 979 891,48	2 028 689,93

PASSIF		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		26 769,16	26 769,16
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		250 193,04	211 175,67
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		250 193,04	211 175,67
Report à nouveau			
Report à nouveau		115 495,81	148 328,12
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-24 618,48	12 826,96
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		32 519,13	6 185,06
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		470 383,03	437 863,90
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		744 839,52	805 385,35
Provisions réglementées			
	TOTAL I	1 215 222,55	1 243 249,25
Fonds reportés et dédié:			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		348 178,18	304 158,65
	TOTAL II	348 178,18	304 158,65
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL III		
Provisions			
Provisions pour risques		21 000,00	21 000,00
Provisions pour charges		101 656,30	162 948,44
	TOTAL IV	122 656,30	183 948,44
Dettes			
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		13 552,02	11 909,30
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		256 912,69	261 318,95
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		2 823,36	
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		20 546,38	24 105,34
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	293 834,45	297 333,59
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		1 979 891,48	2 028 689,93

Compte de résultat

ADNSMP

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

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	19 517,49	0,82	19 541,23	0,84	-23,74	-0,12
dont parrainages						
dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-soc.						
dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-soc						
Ventes de biens et services	19 517,49	0,82	19 541,23	0,84	-23,74	-0,12
Concours publics et subvt° exploitation	2 380 545,49	100,00	2 324 718,81	100,00	55 826,68	2,40
dont contributions financières autorités tarifations						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	2 380 545,49	100,00	2 324 718,81	100,00	55 826,68	2,40
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	79 523,78	3,34	74 047,92	3,19	5 475,86	7,40
Utilisations des fonds dédiés	34 644,65	1,46	67 645,40	2,91	-33 000,75	-48,78
Autres produits	114 503,96	4,81	123 643,46	5,32	-9 139,50	-7,39
dont complément de rémunération TH						
dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	2 628 735,37	110,43	2 609 596,82	112,25	19 138,55	0,73
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	560 432,18	23,54	542 882,27	23,35	17 549,91	3,23
Impôts, taxes et versements assimilés	154 056,94	6,47	166 160,43	7,15	-12 103,49	-7,28
Salaires et traitements	1 303 651,51	54,76	1 276 184,59	54,90	27 466,92	2,15
Charges sociales	485 292,53	20,39	462 243,18	19,88	23 049,35	4,99
Dotations aux amortissements	100 165,57	4,21	109 098,94	4,69	-8 933,37	-8,19
Autres charges	2 431,60	0,10	4 152,44	0,18	-1 720,84	-41,44
Dotations aux provisions			58 562,50	2,52	-58 562,50	-100,00
Report en fonds dédiés	78 664,18	3,30	75 754,24	3,26	2 909,94	3,84
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	2 684 694,51	112,78	2 695 038,59	115,93	-10 344,08	-0,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-55 959,14	-2,35	-85 441,77	-3,68	29 482,63	-34,51
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	22 436,44	0,94	17 883,02	0,77	4 553,42	25,46
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	22 436,44	0,94	17 883,02	0,77	4 553,42	25,46
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	22 436,44	0,94	17 883,02	0,77	4 553,42	25,46
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-33 522,70	-1,41	-67 558,75	-2,91	34 036,05	-50,38
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	66 754,83	2,80	73 903,26	3,18	-7 148,43	-9,67
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	66 754,83	2,80	73 903,26	3,18	-7 148,43	-9,67
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	713,00	0,03			713,00	
Sur opération en capital			159,45	0,01	-159,45	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	713,00	0,03	159,45	0,01	553,55	347,16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	66 041,83	2,77	73 743,81	3,17	-7 701,98	-10,44
Participation des salariés						

Compte de résultat

ADNSMP

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

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL VIII						
PRODUITS	2 717 926,64	114,17	2 701 383,10	116,20	16 543,54	0,61
CHARGES	2 685 407,51	112,81	2 695 198,04	115,94	9 790,53	-0,36
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	32 519,13	1,37	6 185,06	0,27	26 334,07	425,77
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée						



Compte de résultat

ADNSMP

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

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat		2 737,00	0,11	3 023,00	0,13	-286,00	-9,46
CONTRIBUTIONS PRODUITS		2 737,00	0,11	3 023,00	0,13	-286,00	-9,46
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole		2 737,00	0,11	3 023,00	0,13	-286,00	-9,46
CONTRIBUTIONS CHARGES		2 737,00	0,11	3 023,00	0,13	-286,00	-9,46



ASSOCIATION ADNSMP

Annexe du bilan et du compte de résultat

Exercice 2024



L'exercice comptable 2024 a une durée de 12 mois allant du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/03/2025.

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^{ème} 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).

1.2 Faits caractéristiques

1.2.1 Renouvellement de l'agrément de l'ATRE

L'agrément de l'ATRE par l'autorité de tarification, l'ARS, a été renouvelé pour une durée de 15 ans du 28/04/24 au 27/04/39.

1.2.2 Accroissement du nombre de places de l'établissement APPARTE

L'établissement APPARTE a bénéficié de 10 places supplémentaires en 2024 (5 places au 01/02/24 et 5 places au 01/12/24) dans le cadre des ACT hors les murs, ce qui s'est traduit par une augmentation de la DGF de +52K€ en 2024. Ainsi il totalise 42 places au 31/12/24.

1.2.3 Changements majeurs au niveau des financements de l'établissement RLIBRE

L'établissement RLIBRE s'est vu notifié en 2024 la perte de la subvention du FSE (50K€/an sur la période 2023-2025). Cependant, RLIBRE s'est vu attribué par la DREETS une dotation en année pleine de 149K€ par an pendant 3 ans (45,9K€ en 2024) dans le cadre du projet O2R (Offre de Repérage et de Remobilisation).

1.2.4 Crédits non reconductibles (CNR)

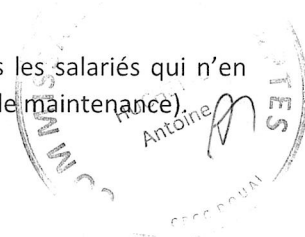
L'ADNSMP a bénéficié d'un total de 43 142€ de crédits non reconductibles en 2024.

1.2.5 Hausse des prix et inflation

La hausse généralisée des prix en 2024 (Taux d'inflation de +2% - 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 1,30% par rapport à 2023.

1.2.6 Extension des mesures SEGUR

Dès le 01/01/24, l'indemnité SEGUR (+238€ brut/mois) a été attribuée à tous les salariés qui n'en bénéficiaient pas (Directeur, personnel administratif, veilleurs de nuit et agent de maintenance).



1.2.7 Evaluation externe de l'APPARTE

L'évaluation externe de l'APPARTE 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'APPARTE.

1.2.8 Intérim de direction avant le départ à la retraite du directeur

Avant son départ à la retraite prévu le 31/01/2025, M. Patrick VETEAU, le directeur de l'ADNSMP a pris des congés dont une partie a été imputé sur son compte épargne-temps. Ainsi, son intérim a été assurée par Mme Ludivine MOREL à compter du 01/08/2024. Cette dernière succèdera à M. VETEAU à compter du 01/02/2025.

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 commerçantes 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.

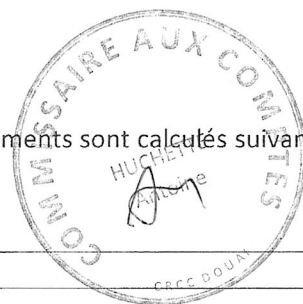
Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 2024, à l'instar de 2023, 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 2024 s'établit à 38,48 ETP (Effectif Temps Plein) et comprend 7,31 ETP de cadres et 31,17 ETP de non-cadres.



Immobilisations

ADNSMP

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	69 550.00		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 464.06		2 970.42
Immobilisations incorporelles	87 014.06		2 970.42
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	16 018.09		
Install générales, agenc. et aménag. divers	359 625.84		7 520.08
Matériel de transport	104 649.07		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 045.56		21 396.63
Autres immobilisations corporelles	72 225.04		
Immobilisations corporelles en cours			5 242.64
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	1 190 994.89		34 159.35
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés	190.50		
Prêts et autres immobilisations financières	19 109.00		5 432.53
Immobilisations financières	19 299.50		5 432.53
Total Général	1 297 308.45		42 562.30

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			69 550.00	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			20 434.48	
Immobilisations incorporelles			89 984.48	
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 industriel			16 018.09	
Install générales, agenc. et aménag. divers			367 145.92	
Matériel de transport			104 649.07	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			120 442.19	
Autres immobilisations corporelles			72 225.04	
Immobilisations corporelles en cours		2 779.64	2 463.00	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		2 779.64	1 222 374.60	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés			190.50	
Prêts et autres immobilisations financières		390.00	24 151.53	
Immobilisations financières		390.00	24 342.03	
Total Général		3 169.64	1 336 701.11	

Amortissements

ADNSMP

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	16 970.36	4 636.66		21 607.02
Autres postes d' immobilisations incorporelles	13 777.90	3 463.62		17 241.52
Immobilisations incorporelles	30 748.26	8 100.28		38 848.54
Terrains				
Constructions sur sol propre	123 443.15	33 545.02		156 988.17
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	756.20	650.40		1 406.60
Installations techniques, matériel et outillage	15 183.15	529.00		15 712.15
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	59 986.75	24 214.34		84 201.09
Matériel de transport	55 699.08	16 578.82		72 277.90
Matériel de bureau, informatique, mobilier	77 076.22	12 613.87		89 690.09
Autres immobilisations corporelles	58 311.36	3 933.84		62 245.20
Immobilisations corporelles	390 455.91	92 065.29		482 521.20
Total Général	421 204.17	100 165.57		521 369.74

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	3 463.62				
Immobilisations incorporelles	8 100.28				
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	529.00				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements	24 214.34				
Matériel de transport	16 578.82				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 613.87				
Autres immobilisations corporelles	3 933.84				
Immobilisations corporelles	92 065.29				
Total Général	100 165.57				

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

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			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 905.31	18 905.31	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	85 005.27	85 005.27	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	2 865.96	2 865.96	
Charges constatées d'avance	1 585.88	1 585.88	
Total général	108 362.42	108 362.42	
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	13 552.02	13 552.02		
Personnel et comptes rattachés	104 908.16	104 908.16		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	131 900.20	131 900.20		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	20 104.33	20 104.33		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 823.36	2 823.36		
Groupes et associés				
Autres Dettes	21 263.31	21 263.31		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	294 551.38	294 551.38		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

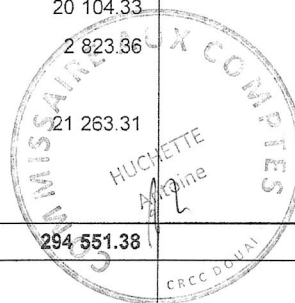
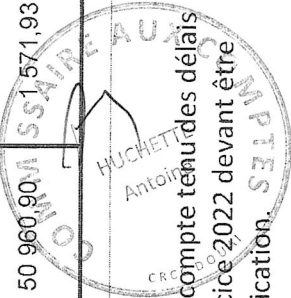


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS PROPRES

Libellé	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	26 769,16		-	-	26 769,16
Fonds propres statutaires	26 769,16				26 769,16
Fonds propres complémentaires	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	45 405,89		-	-	45 405,89
Fonds propres statutaires	-				-
Fonds propres complémentaires	45 405,89				45 405,89
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise	-				-
Réserves	211 175,67		43 368,04	4 350,67	250 193,04
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	211 175,67		43 368,04	4 350,67	250 193,04
Report à nouveau (RAN)	148 328,12	6 185,06	4 350,67	43 368,04	115 495,81
Dont RAN des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	12 826,96	1 571,93	4 350,67	43 368,04	24 618,48
Résultat de l'exercice	6 185,06	- 6 185,06	95 888,99	63 369,86	32 519,13
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 571,93	- 1 571,93	89 226,87	38 265,97	50 960,90
Situation nette	437 863,90	-	143 607,70	111 088,57	470 383,03
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	805 385,35		6 209,00	66 754,83	744 839,52
Provisions réglementées					
Total Fonds propres	1 243 249,25	-	149 816,70	177 843,40	1 215 222,55

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL

	Exercice 2024	Exercice 2023
Résultat comptable	32 519,13	6 185,06
Reprise du résultat antérieur	-	-
Excédent ou déficit effectif global	32 519,13	6 185,06
Dont résultat effectif sous gestion propre	- 18 441,77	4 613,13
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	50 960,90	1 571,93



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 2022 devant être repris en 2024, a été affecté en réserves par décision de l'autorité de tarification.

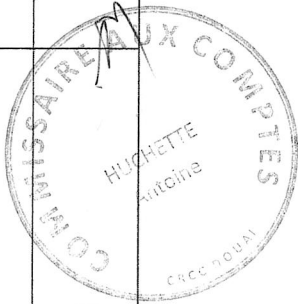
TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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 dépendance au cours des deux derniers exercices
Contribution financières de l'ARS	295 638,10	42 138,18	28 644,65	-	-	309 131,63	-
Fonds dédiés à l'investissement Atre	21 347,03	12 888,18	5 159,08			29 076,13	
Fonds dédiés à l'exploitation Atre	85 005,13		5 694,21			79 310,92	
Fonds dédiés à l'investissement Apparté	15 260,48	29 250,00	3 682,15			40 828,33	
Fonds dédiés à l'exploitation Apparté	174 025,46		14 109,21			159 916,25	
Contributions financières d'autres organismes	8 520,55	36 526,00	6 000,00	-	-	39 046,55	-
Fonds dédiés à l'investissement Rlibre						-	
Fonds dédiés à l'exploitation Rlibre		36 526,00				36 526,00	
Fonds dédiés à l'exploitation section Asso.	8 500,00		6 000,00			2 500,00	
Subvention d'exploitation de la CPAM: Projet numérique au profit des résidents	20,55					20,55	
Ressources liées à la générosité du public			-			-	
Total	304 158,65	78 664,18	34 644,65	-	-	348 178,18	-



TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Subvention d'investissement	Montant global			Montant global
Total Montant nominal (A)	1 092 318,80	6 209,00		1 098 527,80
Total Quotes-parts virées au résultat (B)	286 933,45	66 754,83		353 688,28
Total Net (A) - (B)	805 385,35	- 60 545,83	-	744 839,52



Provisions

ADNSMP

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

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				
Provisions réglementées				
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	56 612.65		24 625.14	31 987.51
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charge sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	106 335.79		36 667.00	69 668.79
Provisions risques et charges	183 948.44		61 292.14	122 656.30
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				
Provisions pour dépréciation				
Total Général	183 948.44		61 292.14	122 656.30
Dotations et reprises d'exploitation			61 292.14	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				



CONCOURS PUBLICS RECUS PAR CATEGORIE D'AUTORITE ADMINISTRATIVE EN 2024

Somme de Montant €	Type	DGF	Subvention d'exploitation	Autres produits	Total général
Autotité administraive	Intitulés				
CAF	Allocations logements			60 123,53	60 123,53
Total CAF	Produit de la tarification			60 123,53	60 123,53
CPAM	Subvention d'exploitation	2 165 174,36	5 000,00		2 165 174,36
Total CPAM					5 000,00
Préfecture du Nord	Subvention d'exploitation	2 165 174,36	5 000,00		2 170 174,36
Total Préfecture du Nord			5 735,00		5 735,00
SPIP	Placements extérieurs		5 735,00		5 735,00
Total SPIP				33 705,00	33 705,00
PLIE Tourcoing	Subvention d'exploitation		23 060,70	33 705,00	33 705,00
Total PLIE Tourcoing					23 060,70
Département du Nord	Subvention d'exploitation		23 060,70		23 060,70
Total Département du Nord			53 550,00		53 550,00
Ville de Tourcoing	Subvention d'exploitation		53 550,00		53 550,00
Total Ville de Tourcoing			5 000,00		5 000,00
Ville de Lille	Subvention d'exploitation		5 000,00		5 000,00
Total Ville de Lille			16 000,00		16 000,00
Ville de Roubaix	Subvention d'exploitation		16 000,00		16 000,00
Total Ville de Roubaix			8 500,00		8 500,00
FIPDR	Subvention d'exploitation		8 500,00		8 500,00
Total FIPDR			50 000,00		50 000,00
DREETS	Subvention d'exploitation		50 000,00		50 000,00
Total DREETS			45 900,00		45 900,00
Total général		2 165 174,36	212 745,70	93 828,53	2 471 748,59



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 31/12/2024

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.

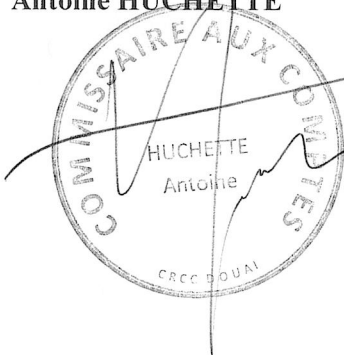
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce.

Fait à HAUBOURDIN, le 19 mars 2025

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 - www.huchette.fr - TVA acquittée sur les encaissements