



FIDAXE

**ASSOCIATION BIEN VIVRE
A DOUCHY-LES-MINES
41, rue Paul Eluard
59282 DOUCHY-LES-MINES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

**Siège Social : ZAC du beau pré – Le village 2800 – 62131 VERQUIN
Tél. : 03 21 52 88 33 – Port. : 06 19 49 00 75**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et membre de la Compagnie Régionale des Hauts de France
S.A.R.L. au capital de 3 000 € - R.C.S. ARRAS B 479 370 231



FIDAXE

ASSOCIATION BIEN VIVRE A
DOUCHY-LES-MINES
41, rue Paul Eluard
59282 DOUCHY-LES-MINES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Mesdames,

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association BIEN VIVRE A DOUCHY-LES-MINES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Siège Social : ZAC du beau pré – Le village 2800 – 62131 VERQUIN
Tél. : 03 21 52 88 33 – Port. : 06 19 49 00 75

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et membre de la Compagnie Régionale des Hauts de France
S.A.R.L. au capital de 3 000 € - R.C.S. ARRAS B 479 370 231



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 1er janvier 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les contrôles ont porté sur l'ensemble des cycles et plus particulièrement sur les cycles produits, trésorerie, personnel, fournisseurs/achats en raison de l'importance de ces postes. Les contrôles effectués ont contribué à l'expression de notre opinion.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au 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 de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

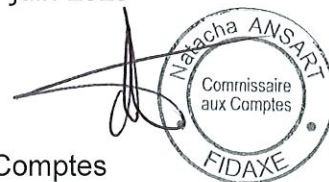
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Verquin, le 5 juin 2025

Natacha ANSART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Des Hauts-de-France



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	125 672	103 905	21 768	21 640	128	0.59
	Installations techniques Matériel et outillage	526 654	413 204	113 450	135 603	22 153	16.34
	Autres immobilisations corporelles	361 713	302 061	59 652	66 569	6 918	10.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		1 014 039	819 170	194 869	223 812	28 943	12.93
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	405 318	97 960	307 358	197 250	110 108	55.82
	Autres créances	131 112		131 112	166 401	35 289	21.21
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	40 364		40 364	40 364		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	380 020		380 020	726 994	346 974	47.73
	Charges constatées d'avance (3)	15 463		15 463	7 315	8 148	111.39
	Total III	972 278	97 960	874 318	1 138 324	264 006	23.19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 986 317	917 130	1 069 187	1 362 136	292 949	21.51

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	469 131	469 131		
	Report à nouveau	254 202	259 497	5 295	2.04
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	139 067	5 295	144 362	NS
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 190		8 190	
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	84 052	214 929	130 877	60.89
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques	236 846	239 226	2 380	0.99
	Provisions pour charges	129 416	146 147	16 731	11.45
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	22 800	45 381	22 581	49.76
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	389 062	430 754	41 692	9.68
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	13 054	94 911	81 857	86.25
	Emprunts et dettes financières divers	125 842	117 452	8 390	7.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 954	150 544	35 590	23.64
	Dettes fiscales et sociales	308 031	308 808	776	0.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	34 193	44 739	10 546	23.57
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	596 073	716 453	120 380	16.80
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 069 187	1 362 136	292 949	21.51

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



COMPTE DE RESULTAT

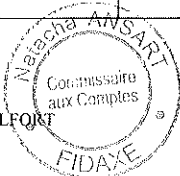
	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 928 312	1 870 370	57 943	3.10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 133	23 037	18 904	82.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	88 979	364 411	275 432	75.58
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	1 449 955	1 502 708	52 753	3.51
Total I	3 471 380	3 760 526	289 146	7.69
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 346 402	1 264 862	81 541	6.45
Impôts, taxes et versements assimilés	91 153	107 068	15 915	14.86
Salaires et traitements	1 524 244	1 464 227	60 017	4.10
Charges sociales	538 028	523 425	14 603	2.79
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	64 777	56 700	8 077	14.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	20 984	109 582	88 598	80.85
Pour risques et charges : dotations aux provisions	37 262	183 446	146 184	79.69
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	13 453	4 200	9 253	220.30
Total II	3 636 304	3 713 510	77 206	2.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	164 924	47 016	211 940	450.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 276		3 131		145	4.62
Reprises sur provisions et transferts de charges			528		528	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	3 276		3 660		384	10.48
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	3 276		3 660		384	10.48
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	161 648		50 676		212 324	418.98
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	3 474 656		3 764 186		289 530	7.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	3 636 304		3 713 510		77 206	2.08
Solde intermédiaire	161 648		50 676		212 324	418.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	45 381				45 381	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	22 800		45 381		22 581	49.76
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	139 067		5 295		144 362	NS

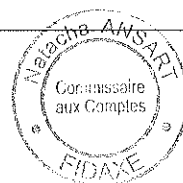


ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Dérogations	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	9
Tableau de variation des fonds dédiés	10
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	12
Disponibilités en Euros	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Charges à répartir sur plusieurs exercices	13
Subventions d'équipement	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 069 186.77 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 516 760.80 Euros et dégageant un déficit de 139 066.87- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Il est rappelé que l'Association BIEN VIVRE A DOUCHY a pour objet principal l'exploitation et la gestion d'une maison d'accueil et de retraite médicalisée pour personnes âgées, à Douchy-Les-Mines (Nord).

Ses recettes et dépenses sont réparties en trois sections tarifaires :
- la dépendance et l'hébergement, sous le contrôle du Département du Nord
- le soin, sous le contrôle de l'Agence Régionale de Santé.

Les dépenses liées à la dépendance sont financées pour partie par les résidents de la maison de retraite selon un tarif journalier fixé annuellement par le Département du Nord et pour le complément par une subvention du Département.

Les dépenses liées à l'hébergement sont financées par les résidents de la maison de retraite selon un tarif journalier fixé annuellement par le Département du Nord.

Les dépenses liées au soin sont financées par l'Agence Régionale de Santé.

L'Association a employé 48 salariés équivalents temps plein en 2024.

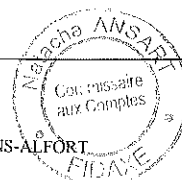
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -



ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019 modifié relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Dérogations

Néant.

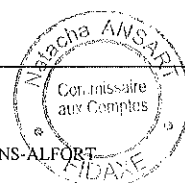
Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	123 034		2 639
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	500 520		26 134
Installations générales agencements aménagements divers	36 826		
Matériel de transport	43 760		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	274 066		7 061
TOTAL	978 205		35 834
TOTAL GENERAL	978 205		35 834

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			125 672	125 672
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			526 654	526 654
Installations générales agencements aménagements divers			36 826	36 826
Matériel de transport			43 760	43 760
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			281 127	281 127
TOTAL			1 014 039	1 014 039
TOTAL GENERAL			1 014 039	1 014 039

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.		101 394	2 511		103 905
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		364 917	48 287		413 204
Installations générales agencements aménagements divers		23 398	1 451		24 849
Matériel de transport		28 162	3 413		31 575
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		236 522	9 115		245 637
TOTAL		754 393	64 777		819 170
TOTAL GENERAL		754 393	64 777		819 170
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 511				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 287				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 451				
Matériel de transport	3 413				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 115				
TOTAL	64 777				
TOTAL GENERAL	64 777				



ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	469 131				469 131
Report à nouveau	259 497-	5 295			254 202-
Excédent ou déficit de l'exercice	5 295	5 295-		139 067	139 067-
Situation nette	214 929			139 067	75 862
Subventions d'investissement			8 190		8 190
TOTAL I	214 929		8 190	139 067	84 052



ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	45 381		45 381			22 800	22 800
Crédit A.R.S. - Q.V.T.	45 381		45 381			22 800	22 800
TOTAL	45 381		45 381			22 800	22 800

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	146 147		16 731		129 416
Autres provisions pour risques et charges	239 226	37 262	39 642		236 846
TOTAL	385 373	37 262	56 373		366 262

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	109 582	20 984	32 606		97 960
TOTAL	109 582	20 984	32 606		97 960
TOTAL GENERAL	494 955	58 246	88 979		464 222
Dont dotations et reprises d'exploitation		58 246	88 979		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	405 318	405 318	
Personnel et comptes rattachés	24	24	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 995	109 995	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	19 024	19 024	
Débiteurs divers	2 069	2 069	
Charges constatées d'avance	15 463	15 463	
TOTAL	551 894	551 894	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 054	13 054		
Emprunts et dettes financières divers	125 842	125 842		
Fournisseurs et comptes rattachés	114 954	114 954		
Personnel et comptes rattachés	143 096	143 096		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 102	143 102		
Taxe sur la valeur ajoutée	286	286		
Autres impôts taxes et assimilés	21 547	21 547		
Autres dettes	34 193	34 193		
TOTAL	596 073	596 073		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.



ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues, inchangées par rapport à l'exercice précédent, sont les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur cours au 31 décembre 2024.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Néant.



ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 053
Dettes fiscales et sociales	215 987
Total	258 130

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 463
Total	15 463

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Néant.

Subventions d'équipement

Le Département du Nord a accordé fin 2024 à l'Association une subvention d'investissement de 8 190 €. Cette subvention a été comptabilisée en fonds propres et sera reprise en résultat à compter de l'acquisition de l'équipement concerné, prévue en 2025, sur une durée de 5 ans, correspondant à la durée d'amortissement de ce bien.



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité soins (ARS)	1 438 056
Activité dépendance (Département)	312 711
Divers (aides apprentissage)	4 133
Total	1 754 900

Répartition par secteur géographique	Montant
Hauts-de-France	1 754 900
Total	1 754 900

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	39
Total	48

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6.000,00 euros hors taxes (HT), décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6.000,00 € HT
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant.



ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière a été provisionné dans les comptes annuels pour la somme de 129.416 euros au 31/12/2024.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC. Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Hypothèses retenues pour l'évaluation :

- . Taux d'actualisation : 3,35 %.
- . Taux de revalorisation des salaires : 2,50 %
- . Taux de charges sociales patronales : 41 %
- . Taux de contribution employeur : 50 %
- . Droits conventionnels : Hospitalisation privée à but lucratif (CCU)
- . Turn-over : faible
- . Table de mortalité : INSEE 2024
- . Ventilation des départs à la retraite : 100 % départ volontaire, 0 % mise à la retraite par l'employeur
- . Âge de départ à la retraite : 65-67 ans (départ à taux plein).



ANNEXE

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

Accroissements et allègements dette future d'impôt

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- Plus-value latente sur OPC	2 344
Total des accroissements	2 344
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour engagement I.F.C.	129 416
- pour risque de reprise excédent soin	130 116
Autres :	
- pour provisions sur créances clients douteuses	97 960
Total des allègements	357 492
Déficits reportables	201 413

