



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLEND – Damien VALLEE

[www.slgexpertise.fr](http://www.slgexpertise.fr) – [accueil@slgexpertise.fr](mailto:accueil@slgexpertise.fr)

**ASSOCIATION LA SAUVEGARDE DU NORD**

Siège social : Parc du Pont Royal, Bâtiment G  
251 avenue du Bois, 59130 - LAMBERSART

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2025*

\*\*\*\*\*

Aux membres de l'Assemblée Générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association La Sauvegarde du Nord relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association La Sauvegarde du Nord 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « 2 Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC 2023-03.

### **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 :

- Comme indiqué en annexe, les produits liés à l'activité sont enregistrés par nature en comptabilité et sont constitués de produits de tarification et de subventions. Nos diligences ont consisté à contrôler la bonne affectation comptable de ces différents produits, le respect de la séparation des exercices et l'analyse des fonds dédiés.
- La note « 2 Règles et méthodes comptables » de l'annexe indique que l'association a procédé à la première application des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n°2023-03 relatif à la modernisation des états financiers. Ce changement de référentiel comptable a nécessité :
  - o d'apprécier la conformité de la méthode retenue avec les dispositions du nouveau règlement ;
  - o de contrôler la correcte traduction comptable au titre des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n°2023-03 pour l'exercice 2025 et le traitement de l'exercice précédent ;
  - o Et d'examiner le caractère approprié et suffisant de l'information fournie en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 aux membres**

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 Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres 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 La Sauvegarde du Nord 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 votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Marcq-en-Barœul**  
**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SLG EXPERTISE**

Signé par Arnaud Bernard  
Le 24 juin 2026



doc\_DzzB  
lx\_Yy3GxAL3W11z

## **Annexe**

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Frais d'établissement				
Frais d'établissement				
Frais d'établissement		129 107,74	-124 506,72	4 601,02
TOTAL I		129 107,74	-124 506,72	4 601,02
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement		143 975,00	-135 597,97	8 377,03
Donations temporaires d'usufruits				14 308,16
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		63 168,00		63 168,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeur		101 686,82	-90 546,45	11 140,37
Immobilisations Corporelles				
Terrains		1 750 089,51	-58 680,61	1 691 408,90
Constructions		59 430 872,52	-28 244 757,49	31 186 115,03
Installations techniques matériel et outillage industriel		3 184 097,13	-2 597 230,55	586 866,58
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		479 269,10		479 269,10
Autres immobilisations corporelles		23 601 866,03	-17 057 955,32	6 543 910,71
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations		18 500,00		18 500,00
Créances rattachées à des participations				16 000,00
Autres titres Immobilisés		578 596,00		578 596,00
Prêts		438 170,87		438 170,87
Autres Immobilisations Financières		754 556,73		754 556,73
TOTAL II		90 544 847,71	-48 184 768,39	42 360 079,32
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL III				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		4 476 663,17	-70 904,13	4 405 759,04
Créances reçues par legs ou donations				4 510 385,10
Autres créances		3 990 336,11		3 990 336,11
Charges constatées d'avance		490 427,18		490 427,18
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus		13 356 591,46		13 356 591,46
Disponibilités		4 665 019,03		4 665 019,03
TOTAL IV		26 979 036,95	-70 904,13	26 908 132,82
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL V				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL VI				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL VII				
TOTAL GENERAL		117 652 992,40	-48 380 179,24	69 272 813,16
				69 265 311,97

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		2 247 153,84	2 247 153,84
<b>Ecart de réévaluation</b>			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
Réserves statutaires ou contractuelles		637 614,86	637 614,86
Réserves pour projet de l'entité		22 533 891,70	22 168 257,66
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		19 418 667,54	19 053 033,50
Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		-12 057 697,89	-9 993 360,06
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-9 720 759,37	-7 088 467,27
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		1 494 196,31	-1 709 074,11
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		1 683 716,54	-1 140 244,94
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		14 855 158,82	13 350 592,19
<b>Fonds propres consommables</b>			
Fonds propres consommables			
<b>Subventions d'investissement</b>			
Subventions d'investissement		5 088 208,46	5 208 962,43
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		7 384 846,34	7 275 509,73
<b>TOTAL I</b>		<b>27 328 213,62</b>	<b>25 835 064,35</b>
<b>Fonds reportés et dédiés:</b>			
<b>Fonds reportés liés aux legs et donation:</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation:		84 616,15	26 573,51
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés		13 822 610,85	13 419 552,99
<b>TOTAL II</b>		<b>13 907 227,00</b>	<b>13 446 126,50</b>
<b>Comptes de Liaison</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
<b>TOTAL III</b>			
<b>Provisions</b>			
<b>Provisions pour risques</b>		429 240,23	369 084,21
<b>Provisions pour charges</b>		42 382,87	46 696,26
<b>TOTAL IV</b>		<b>471 623,10</b>	<b>415 780,47</b>
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts Obligataires et assimilés:</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 140 441,70	12 121 376,24
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
Emprunts et dettes financières diverses		211 970,56	218 174,47
<b>Instruments financiers à terme</b>			
Instruments financiers à terme			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 632 282,19	2 459 563,10
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
Dettes des legs ou donations			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		12 516 969,96	13 240 181,54
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		138 002,21	346 605,41
<b>Autres dettes</b>			
Autres dettes		827 374,63	898 878,21
<b>Produits constatés d'avance</b>			
Produits constatés d'avance		98 708,19	283 561,68

PASSIF		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
TOTAL V		27 565 749,44	29 568 340,65
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passi			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passi:			
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Pas:			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		69 272 813,16	69 265 311,97



# Compte de résultat

## La Sauvegarde du Nord

Arrêté au :						
31/12/2025			31/12/2024			Variation
Montant	%		Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations	340,00	0,00	300,00	0,00	40,00	13,33
Ventes de biens	296 771,50	0,28	294 230,69	0,29	2 540,81	0,86
dont ventes de biens en nature						
dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-soc.						
Ventes de prestations de services	4 526 366,31	4,33	4 782 715,97	4,76	-256 349,66	-5,36
dont parrainages						
dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-soc						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>4 823 137,81</b>	<b>4,61</b>	<b>5 076 946,66</b>	<b>5,05</b>	<b>-253 808,85</b>	<b>-5,00</b>
Concours publics et subvt° exploitation	104 512 040,46	100,00	100 545 273,44	100,00	3 966 767,02	3,95
dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>91 779,99</b>	<b>0,09</b>	<b>1 957,36</b>	<b>0,00</b>	<b>89 822,63</b>	<b>4 588,97</b>
. Dons manuels						
. Mécénats	89 822,63	0,09			89 822,63	
. Legs, donations et assurances-vie	1 957,36	0,00	1 957,36	0,00		
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>104 603 820,45</b>	<b>100,09</b>	<b>100 547 230,80</b>	<b>100,00</b>	<b>4 056 589,65</b>	<b>4,03</b>
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	178 913,33	0,17	244 463,86	0,24	-65 550,53	-26,81
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles	722 684,97	0,69			722 684,97	
Utilisations des fonds dédiés	1 835 985,92	1,76	1 434 672,13	1,43	401 313,79	27,97
Autres produits	524 595,16	0,50	1 041 875,76	1,04	-517 280,60	-49,65
dont complément de rémunération TH						
dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>112 689 477,64</b>	<b>107,82</b>	<b>108 345 489,21</b>	<b>107,76</b>	<b>4 343 988,43</b>	<b>4,01</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	330 211,87	0,32	380 882,08	0,38	-50 670,21	-13,30
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	21 231 398,92	20,31	22 032 624,19	21,91	-801 225,27	-3,64
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7 580 289,20	7,25	7 340 907,85	7,30	239 381,35	3,26
Salaires	54 903 182,33	52,53	55 406 731,10	55,11	-503 548,77	-0,91
Cotisations sociales	19 589 401,43	18,74	20 097 787,30	19,99	-508 385,87	-2,53
Dotations aux amortissements & aux dépréciations	3 950 291,73	3,78	4 010 617,26	3,99	-60 325,53	-1,50
Dotations aux provisions	181 272,58	0,17	131 200,51	0,13	50 072,07	38,16
Valeurs comptables des immobilisations cédées	654 701,71	0,63			654 701,71	
Report en fonds dédiés	2 290 436,78	2,19	888 769,32	0,88	1 401 667,46	157,71
Autres charges	373 169,92	0,36	334 420,51	0,33	38 749,41	11,59
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>111 084 356,47</b>	<b>106,29</b>	<b>110 623 940,12</b>	<b>110,02</b>	<b>460 416,35</b>	<b>0,42</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 605 121,17</b>	<b>1,54</b>	<b>-2 278 450,91</b>	<b>-2,27</b>	<b>3 883 572,08</b>	<b>-170,45</b>
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé	87 270,14	0,08	98 938,61	0,10	-11 668,47	-11,79
Autres intérêts et produits assimilés	218 932,92	0,21	259 358,99	0,26	-40 426,07	-15,59
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>306 203,06</b>	<b>0,29</b>	<b>358 297,60</b>	<b>0,36</b>	<b>-52 094,54</b>	<b>-14,54</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	292 183,83	0,28	302 866,37	0,30	-10 682,54	-3,53
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>292 183,83</b>	<b>0,28</b>	<b>302 866,37</b>	<b>0,30</b>	<b>-10 682,54</b>	<b>-3,53</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>14 019,23</b>	<b>0,01</b>	<b>55 431,23</b>	<b>0,06</b>	<b>-41 412,00</b>	<b>-74,71</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>1 619 140,40</b>	<b>1,55</b>	<b>-2 223 019,68</b>	<b>-2,21</b>	<b>3 842 160,08</b>	<b>-172,84</b>
Produits exceptionnels	339 132,43	0,32	3 332 523,88	3,31	-2 993 391,45	-89,82
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>339 132,43</b>	<b>0,32</b>	<b>3 332 523,88</b>	<b>3,31</b>	<b>-2 993 391,45</b>	<b>-89,82</b>
Charges exceptionnelles	453 468,52	0,43	2 805 537,31	2,79	-2 352 068,79	-83,84
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>453 468,52</b>	<b>0,43</b>	<b>2 805 537,31</b>	<b>2,79</b>	<b>-2 352 068,79</b>	<b>-83,84</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-114 336,09</b>	<b>-0,11</b>	<b>526 986,57</b>	<b>0,52</b>	<b>-641 322,66</b>	<b>-121,70</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices	10 608,00	0,01	13 041,00	0,01	-2 433,00	-18,66



## Compte de résultat

## La Sauvegarde du Nord

	Arrêté au : 31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL VIII	10 608,00	0,01	13 041,00	0,01	-2 433,00	-18,66
PRODUITS	113 334 813,13	108,44	112 036 310,69	111,43	1 298 502,44	1,16
CHARGES	111 840 616,82	107,01	113 745 384,80	113,13	-1 904 767,98	-1,67
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 494 196,31	1,43	-1 709 074,11	-1,70	3 203 270,42	-187,43
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée	1 683 716,54		-1 140 244,94			

# Compte de résultat

La Sauvegarde du Nord

Arrêté au :		31/12/2025		31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature		956 154		1 043 091			
Prestation en nature		104 960		77 375			
Bénévolat		54 373		39 383			
CONTRIBUTIONS PRODUITS		1 115 487		1 159 849			
Contributions Charges							
Secours en nature		0		0			
Mises à disposition gratuite de biens et services		956 154		1 043 091			
Prestations en nature		104 960		77 375			
Personnel bénévole		54 373		39 383			
CONTRIBUTIONS CHARGES		1 115 487		1 159 849			

**ANNEXE LEGALE**  
**AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**  
**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025**

**SOMMAIRE**

	PRODUITES	NON SIGNIFICATIVE	NON APPLICABLE
<b>INTRODUCTION : PRESENTATION DE L'ASSOCIATION</b>	<b>0</b>		
<b>1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	<b>0</b>		
<b>2. REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>			
2.1 Méthodes d'évaluation et calcul des amortissements et de provisions	0	-	-
Changement de méthode :			
. D'évaluation	-	-	N/A
. De présentation	-	-	N/A
2.2 Dérogations	0	-	-
2.3 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle :			
. Evènements significatifs de l'exercice comptable	0	-	-
. Evènements postérieurs à la clôture	0	-	-
<b>3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>			
3.1 . Etat des fonds propres	0	-	-
3.2 . Ventilation des résultats sous contrôle de tiers financeurs	0	-	-
3.3 . Etat des provisions	0	-	-
3.4 . Etat de l'actif immobilisé	0	-	-
3.5 . Etat des amortissements	0	-	-
3.6 . Etat des échéances, des créances et des dettes	0	-	-
3.7 . Produits à recevoir / Charges à payer	0	-	-
3.8 . Charges et produits constatés d'avance	0	-	-
3.9 . Ventilation des ressources d'exploitation	0	-	-
. Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	N/S	-
. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	-	N/S	-
. Réévaluation	-	-	N/A
. Frais d'établissement	-	N/S	-
. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	-	-	N/A
. Avances et crédits alloués aux dirigeants	-	-	N/A
. Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères	-	-	N/A
<b>4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>			
4.1 . Fonds dédiés sur legs et donations affectés	0	-	-
4.2 . Fonds dédiés sur concours publics des ESSMS" Investissement"	0	-	-
4.3 . Fonds dédiés sur concours publics des ESSMS" Exploitation"	0	-	-
4.4 . Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	0	-	-
4.5 . Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	0	-	-
4.6 . Crédit baux	0	-	-
4.7 . Engagements financiers	0	-	-
4.8 . Dettes garanties par des sûretés réelles	0	-	-
4.9 . Effectif moyen	0	-	-
4.10 . Engagements de retraite	0	-	-
. Eléments inclus dans le patrimoine n'appartenant pas à l'association	-	-	N/A
. Liste des filiales et participations	-	-	N/A

## VALEURS ET AMBITIONS DE L'ASSOCIATION

La Sauvegarde du Nord promeut le respect des droits humains, la solidarité et la responsabilité dans l'esprit du pacte républicain : liberté, égalité, fraternité. Elle s'engage dans la lutte contre l'injustice, les inégalités sociales et le refus des discriminations.

La Sauvegarde du Nord est une association indépendante et laïque qui, historiquement, a construit son projet autour des besoins liés à l'enfance et à l'adolescence. Aujourd'hui, nous nous adressons plus largement à des personnes et à des groupes en situation de vulnérabilité économique, sociale ou de santé. Les enfants, les femmes et les hommes que nous accueillons sont souvent « acronymisés » selon les « cases » des dispositifs d'aide (RSA, MDPH, MNA, ASE...). Le sens de l'action de la Sauvegarde du Nord – et notre mission en tant que professionnels du travail social, salariés et bénévoles – est de contribuer à gommer ces étiquettes souvent stigmatisantes, toujours réductrices.

Tout être humain est digne de respect, d'écoute et à le droit à la parole. Nous agissons ainsi pour permettre à celles et ceux que nous accueillons – quels que soient leur âge, leur origine ou leur histoire – de se poser un moment, de reprendre confiance, de surmonter les difficultés et, surtout, de (re)trouver de meilleures conditions de vie et une place dans la société. Nous sommes là pour les soutenir, les accompagner et permettre qu'ils se construisent un avenir. Pour qu'au terme de ce parcours, ces personnes soient des citoyens à part entière : c'est cela l'émancipation.

Accompagner et faire grandir, est le cœur de notre projet associatif.

## MISSIONS DE L'ASSOCIATION

Pour donner corps à son ambition, La Sauvegarde du Nord propose une expertise pluridisciplinaire, tant en matière de prévention que de médico-social. Concrètement, nous œuvrons pour l'accès aux droits, à la santé, à la scolarité, à la formation, à l'emploi, à la culture... Les professionnels, salariés et bénévoles se mobilisent pour répondre au plus près des besoins et de la réalité quotidienne des personnes accueillies. Dans les différents champs où elle intervient, La Sauvegarde du Nord offre une pluralité de réponses et crée des passerelles entre ses services pour que les personnes accompagnées puissent trouver les appuis les plus adaptés à la trajectoire de vie qu'elles construisent. Dans le même esprit, notre action est ancrée sur les territoires, en lien avec les autres intervenants, pour offrir le meilleur maillage possible.

La Sauvegarde du Nord participe à la construction et à l'évaluation des politiques de solidarité. En fonction de l'évolution des besoins, elle propose ou expérimente des réponses innovantes. Elle interpelle les acteurs politiques, économiques et sociaux, ainsi que l'opinion publique, pour faire connaître la réalité des situations d'exclusion et proposer des réponses mieux adaptées.

## PRINCIPES D'ACTION DE L'ASSOCIATION

### La gouvernance :

- Garantit le fonctionnement démocratique de l'association
- Préserve l'indépendance de l'association vis-à-vis de ses financeurs dans la définition du projet associatif et dans la conduite du projet opérationnel. Trouve un équilibre entre les exigences de la commande publique d'une part, le respect des personnes accompagnées, des professionnels et des valeurs associatives d'autre part. Cette réflexion en action doit être à la fois un moteur de dialogue avec nos financeurs et un vecteur d'innovation.
- S'inscrit dans une démarche de responsabilité sociale et environnementale.
- Garantit rigueur et transparence dans la gestion des ressources.
- Encourage et organise le questionnement sur les enjeux éthiques : il s'agit d'interroger le sens de notre action et de nos pratiques face aux mutations de la société et du travail social, face aux exigences politiques ou économiques qui influencent les politiques publiques de solidarité.

### L'action associative :

- Favorise un fonctionnement participatif au sein des équipes, pour que chacun s'approprie le projet associatif et contribue à sa mise en œuvre autant qu'à son évolution.
- Intègre les personnes concernées et leurs proches dans l'analyse des besoins, la détermination des réponses à apporter et l'évaluation des actions menées.
- Travaille en interdisciplinarité et en réseau au service d'un accompagnement global des personnes.
- Assure un travail de veille et investit dans la recherche afin de produire de la connaissance à partir de nos pratiques, de prendre la mesure des mutations du travail social et de la société, d'améliorer nos activités, d'innover socialement et de renforcer notre influence auprès des décideurs.
- Propose des actions pédagogiques, éducatives, thérapeutiques, de promotion de la santé et de médiation
- Promeut et développe des actions et gère des services visant à aider des enfants, des adolescents, des jeunes adultes et des familles en difficulté, notamment lorsqu'ils sont concernés par une mesure judiciaire, éducative, sociale ou administrative.
- Valorise les témoignages sur les réalités de vie des personnes accompagnées et sur les contextes de travail des professionnels de la Sauvegarde du Nord. Le témoignage consiste à rendre compte de ce que nous voyons et vivons au quotidien.
- Evalue l'effectivité de nos activités et mesure leur utilité sociale, au niveau économique (gains ou coûts cachés pour la société et ses institutions) et au niveau social.

## RAPPEL : CATEGORISATION BUDGETAIRE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

Les activités de l'association sous gestion encadrée répondent à un cadre administratif commun réglementé par le Code d'Action Sociale et des Familles (CASF). L'allocation des ressources par les administrations compétentes est liée à une procédure budgétaire intégrant l'ensemble des composantes de l'établissement (organigramme, charges d'exploitations...) tout en tenant régulièrement compte de l'évolution de la dépense dans le temps (inflation, GVT, application de décrets salariaux...). Le résultat des ESSMS sous gestion encadrée a la particularité d'être, postérieurement à la présentation d'une liasse réglementaire (Compte Administratif ou Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses), validé puis affecté par le tarificateur 18 à 24 mois après l'arrêté des comptes de l'année écoulée.

Les activités sous gestion libre répondent à un cadre administratif propre à chaque administration compétente. Les financements associés ne couvrent que très rarement l'ensemble des besoins pour fonctionner, d'où la nécessité de faire appel à plusieurs co-financeurs publics. Ces financements sont remis en cause chaque année compte tenu des enveloppes budgétaires contraintes. L'évolution de la dépense dans le temps est rarement prise en considération. Les activités sous gestion libre sont parfois financées ou cofinancées via facturation de prestations de services. Le résultat consolidé des ESSMS sous gestion libre est validé par l'AGO.

## LE RESULTAT COMPTABLE DE L'ASSOCIATION

Après un exercice 2024 fortement déficitaire, 2025 présente un résultat excédentaire de 1 494 196€, soit 1.37% de la masse budgétaire associative ;

Le résultat des établissements et services sous gestion encadrée présente un excédent de 1 683 716€ et le résultat des établissements et services sous gestion libre présente un déficit de -189 520€.

Concernant le résultat excédentaire des activités sous gestion encadrée, celui-ci sera traité de manière indépendante par nos autorités de tarification lors de l'étude des comptes administratifs ou ERRD (état réalisés des recettes et des dépenses) des différents établissements et services.

Ce redressement dans nos comptes d'exploitation a été possible par la mise en place « dynamique » d'un plan d'économies dit de « retour à l'équilibre » réalisé pour 1 618 182€. Ce montant peut même être considéré comme sous-évalué dans la mesure où la dynamique a également touché des postes de dépenses non ciblés, marquant d'autant plus la prise de conscience collective de la situation complexe dans laquelle pouvait s'enliser l'association.

L'objectif initial de réaliser ce plan sans toucher à l'activité et à la qualité des accompagnements des usagers a également été atteint. Le montant des postes budgétés mais non pourvus impactant positivement le résultat comptable en atteste avec le niveau le plus bas atteint ces dernières années (849 602€, soit 1.08% des charges de personnel)

Le retour à l'équilibre a pu être renforcé dès lors que le Département du Nord nous a transmis, courant décembre 2025, un arrêté officialisant le versement, via crédit non reconductible, de 71% du besoin issu du paiement du « Ségur Pour Tous » aux salariés concernés sur le périmètre CPOM du

Pôle Protection de l'Enfance. Cette bonne nouvelle doit cependant être relativisée dans la mesure où l'actualisation annuelle de nos financements reste nettement en deçà de l'augmentation naturelle de nos charges portée par le GVT ou encore l'inflation.

2025 est la seconde année d'exploitation de la Résidence Services Seniors « Le Pays ». Elle est marquée par un premier niveau de redressement avec la perspective de tendre vers l'équilibre comptable dès 2026. Il convient de saluer à ce stade les équipes du Pôle Inclusion Sociale pour leur investissement afin d'assurer la pérennité du projet.

Enfin, l'année 2025 aura permis la négociation d'un accord d'entreprise relatif à l'application de la convention collective des ACI pour nos usagers en CDDI (contrat à durée déterminé d'insertion). L'objectif étant de faire sortir les CDDI du périmètre de l'application des accords du Ségur pour tous du fait d'une absence de financement certaine et d'un modèle économique intenable qui aurait certainement entraîné à court terme la fermeture des activités.

Il nous faut cependant garder à l'esprit que :

- L'excédent de l'année 2025 ne compense pas totalement la perte de 2024 ;
- Cet excédent pèse pour 1.37% de la masse budgétaire de l'association mais génère un taux de CAF (4.62%) qui reste en deçà de la norme EPRD (5% à 10%) ;
- Il comprend un excédent cumulé de 303 995€ issu des activités de la PJJ et de la DREETS dont l'usage est qu'ils en récupèrent tout ou partie les années suivantes ;
- Enfin, la pérennité du versement du Ségur pour tous par le Département du Nord pour les années à venir n'est à ce stade pas annoncé et aucun rattrapage ne sera versé pour l'année 2024.

## CONCLUSION ET PERSPECTIVE

Nous pouvons nous satisfaire des résultats de l'année écoulée, compte tenu du contexte budgétaire incertain et complexe.

Nous devons cependant rester extrêmement vigilant à court et moyen terme dans la mesure où l'absence d'actualisation annuelle de la Dotation Globale Financière du Pôle Protection de l'Enfance et dans une moindre mesure du Pôle Inclusion Sociale soulève une problématique budgétaire, d'autant plus forte depuis la croissance du PPE de ces dernières années.

Il est intéressant de lier cette absence d'actualisation d'une partie de nos financements à l'augmentation des cotisations employeurs actée à la suite du vote du budget 2026 de l'état avec l'assujettissement des associations à la taxe d'apprentissage (500 000€ à 600 000€ sans compensation)

La politique d'investissement de l'association, après une temporisation sur 2025, retrouvera du dynamisme dès 2026 (travaux de performance énergétique, mais également d'aménagements significatifs de plusieurs sites dont L'IFD et le DITEP Flandres) et il nous faudra tenir compte des coûts d'exploitations associés. Du travail en perspective pour les administrateurs présent au sein de la commission Investissements.

Enfin, la concrétisation des dernières cessions immobilières issues du plan stratégique immobilier associatif avec un en cours évalué au 31/12/2025 à 4 785 000€ renforcera considérablement notre haut de bilan, au même titre que le refinancement partiel sur 2026 de l'investissement immobilier



centralisant les fonctions support sur un unique site réalisé en 2024. Cette opération est rendu possible compte tenu du faible niveau d'endettement de l'association.

#### LE RESULTAT ADMINISTRATIF DE L'ASSOCIATION

	Résultat comptable au 31/12/2025	Neutralisation des reprises de résultats	Reprises de mesures d'exploitations	Neutralisation de provisions non financées	Neutralisation de la variation de la provision pour congés payés	Résultat administratif à déclarer au 31/12/2025
<b>Total</b>	<b>1 494 196</b>	124 379	-	-	147 012	<b>1 765 588</b>
<b>Encadrée</b>	<b>1 683 716</b>	124 379	-	-	147 012	<b>1 955 108</b>
<b>Libre</b>	<b>-189 520</b>	-	-	-	-	<b>-189 520</b>

Ci-dessus le tableau consolidé de passage du résultat comptable au résultat administratif qui sera présenté aux autorités de tarification avant décision d'affectation.

Le résultat comptable reste l'indicateur économique le plus complet puisqu'il intègre l'ensemble des charges et produits de l'année tel que le préconise le plan comptable général (PCG). Le résultat administratif donne une vision partielle afin de répondre au cadre réglementaire du code de l'action sociale et des Familles (CASF) : la non-présentation des provisions pour congés payés ou encore la non prise en considération de l'impact budgétaire de la reprise d'un résultat antérieur en témoigne.

L'approche consolidée des comptes de l'association appel à la prudence quant à la lecture des résultats : l'analyse ne peut se limiter au cumul des excédents et déficits de l'année des différents établissements qui le composent.

En effet, les résultats de la gestion encadrée seront traités par les financeurs le plus souvent de manière indépendante, par structure, lors de l'étude des comptes administratifs ou dans le meilleur des cas par CPOM. Ainsi, les reprises d'excédents et / ou les potentiels financements de déficits actés par le financeur impacteront à terme (N+2) la lecture définitive du résultat consolidé, via l'analyse des fonds propres de l'association.

Depuis la réforme de 2020, le Plan Comptable de l'association fait référence aux deux textes suivants :

- Le règlement de l'autorité des normes comptables (ANC) N°2018-06 du 5 décembre 2018 (qui remplace le CRC 1999-01) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Le règlement de l'autorité des normes comptables (ANC) N°2019-04 du 8 novembre 2019 (qui remplace le CNC N°2007-05) relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et aux dispositions du règlement ANC 2018-06 :

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

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

La méthode proposée dans l'avis 2007-05 du 4 mai 2007 du conseil national de la comptabilité est celle appliquée par l'Association en ce qui concerne les congés payés. Les variations annuelles sont comptabilisées en compte de résultat.

**Depuis la réforme de 2025**, le règlement N° 2023-03 modifie plusieurs règlements de l'ANC, en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, dont le règlement de l'ANC N° 2018-06 :

**– Nouvelle définition du résultat exceptionnel :**

Dorénavant sont considérés comme composante du résultat exceptionnel les charges et produits liés à un événement majeur et inhabituel. L'appréciation du caractère majeur et inhabituel d'un événement est spécifique à chaque entité. La modernisation des états financiers fait apparaître les charges et produits exceptionnelles sur une seule ligne dans le compte de résultat. Une description des produits et des charges exceptionnels est produite en page 13 de la présente annexe.

**– Modification du plan de comptes :**

La modification du plan de comptes tient essentiellement dans un transfert du résultat exceptionnel, avant réforme, au résultat d'exploitation.

Après application de la réforme Le compte 675 : « valeurs comptables des éléments d'actifs cédés » devient le compte 652 « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles » Le compte 775 « produits des cessions d'éléments d'actifs » devient le compte 757 « produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles ». Le compte 777 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice » devient le compte 747« Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice ».

Les remboursements reçus directement en compensation de charges de personnel sont dorénavant imputés au crédit du compte 649 nouvellement créé : « remboursements de charges de personnel ». Ces opérations étaient avant la réforme comptabilisées en produits : « subvention d'exploitation ».

#### – Suppression de la technique du transfert de charges

La réforme supprime la technique du transfert de charges (791) avec le principe d'une inscription directement dans le compte adéquat.

L'application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation. Les colonnes 12/2025 et 12/2024 du bilan et du compte de résultat sont présentées conformément à l'ANC 2022-06.

Comparativement à la présentation des comptes de faite lors de la cloture des comptes 2024 :

- Les transferts de charges présent dans la colonne N-1 (2024) sont retraités sur la ligne « reprises sur dépréciations et amortissements » dans le résultat d'exploitation.
- Les sous totaux des charges et produits exceptionnels N-1 sont supprimés et présents dorénavant sur une seule ligne.

---

## 2.1 METHODES D'EVALUATION ET CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

---

### 2.1.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

---

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

### 2.1.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES

---

La valeur brute est constituée par le prix d'acquisition.

Les **Fonds de Garantie Mutuelle** des Organismes Sanitaires et Sociaux liés aux emprunts, sont porteurs d'intérêts inscrits en compte de résultat.

La **PEEC** est une cotisation qui correspond à 0.45% de la masse salariale de l'année N-1. Elle est versée à un organisme collecteur agréé sous la forme d'une subvention ou sous la forme d'un prêt sans intérêt remboursable dans 20 ans.

Le versement sous forme de subvention constitue une charge du compte de résultat alors que le versement sous forme de prêt, **possibilité retenue par l'association depuis 2024**, constitue une immobilisation financière.

### 2.1.3 STOCKS

Ils sont évalués au coût d'achat.

### 2.1.4 CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles peuvent faire l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 2.1.5 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avance lorsque la convention précise son utilisation sur deux exercices comptables, ou à défaut en fonds dédiés.

### 2.1.6 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Les contributions volontaires en nature dont l'association a pu bénéficier en 2025 sont reprises dans le tableau ci-dessous.

<b>Produits</b>	<b>1 115 487</b>
Dons en nature	956 154
Prestations en nature	104 960
Bénévolat	54 373
<b>Charges</b>	<b>1 115 487</b>
Secours en nature	-
Mises à disposition gratuite de biens	956 154
Prestations en nature	104 960
Personnel bénévole	54 373

Les mises à disposition gratuite de biens correspondent au total des dons en nature collecté par le fond de dotation de la sauvegarde du nord au bénéfice des établissements et services de l'association.

Le bénévolat est valorisé sur la base du nombre d'heures de présence des bénévoles (3 534) multiplié par le taux horaire brut du SMIC moyen de l'année 2025 (12.02€). Le montant ainsi obtenu est majoré d'un taux de cotisations employeur de 28%.

Les prestations en nature correspondent à la mise à disposition gratuite de locaux dans le cadre du fonctionnement de diverses actions sur le département du Nord et du Pas de Calais. L'évaluation du coût locatif valorisé en contribution volontaire en nature est réalisée sur la base d'un coût locatif au m2 de la commune concerné, multiplié par le total de m2 mis à disposition

### Fonds de dotation de la Sauvegarde du Nord :

Une convention de mécénat de compétence entre la Sauvegarde du Nord et son Fond de Dotation prévoit la mise à disposition :

- Du Directeur Général afin d'assurer, pour le Fonds de Dotation, la fonction de Directeur Exécutif, à concurrence de 0.05 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 10 972€ pour l'année 2025
- D'une salariée chargée de mécénat à concurrence de 0.1 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 10 623€ pour l'année 2025
- D'une salariée chargée de mécénat à concurrence de 1 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 72 858€ pour l'année 2025
- D'une salariée comptable à concurrence de 0.10 ETP soit une valorisation sur la base de la quote-part du coût réel des salaires chargés de 5 598€ pour l'année 2025 ;

La valorisation des locaux et moyens mis à disposition pour l'année 2025 est de 7 569€

## 2.2 DEROGATIONS

### 2.2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties :

- Pour partie au prorata temporis à partir de la date d'acquisition,
- Pour partie à compter du 1<sup>er</sup> janvier de l'année suivante.

Les taux utilisés sont les suivants :

Désignation	Taux - Durée
Frais d'évaluation	20%
Concession droits similaires brevets licence.	33<x<100%
Agencements des terrains	5<x<10%
Agencements des sols propre/autrui	4<x<33%
Matériel et outillage	10<x<50 %
Collections œuvres d'arts	20%
Installations, agencements	10<x<33 %
Matériel de transport	15<x<50 %
Matériel de bureau	10<x<50 %
Matériel informatique	10<x<33 %
Mobilier	5<x<50 %
Matériel audiovisuel	10<x<33 %
Autres matériels	10<x<50 %

Certains mobiliers et matériels de faible valeur ou d'occasion peuvent être amortis jusqu'à 100 %

Modification pour les Immeubles de logement social par composantes comme suit :

Désignation	Taux - Durée
Toiture	25 ans +/- 20%
Structure Gros œuvre	15-50 ans
Menuiseries extérieures	25 ans +/- 20%
Chauffage collectif	25 ans +/- 20%
Chauffage individuel	15 ans +/- 20 %
Etanchéité	15 ans +/- 20%
Ravalement avec amélioration	15 ans +/- 20%

## 2.3 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDÈLE

### 2.3.1 ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les conventions collectives appliquées dans l'Association prévoient le versement d'une indemnité de fin de carrière qui est fonction de l'ancienneté de la personne dans l'Association. Le passif social de l'entreprise LA SAUVEGARDE DU NORD relatif aux Indemnités de Fin de Carrière, arrêté au 31/12/2025, est estimé à 1 802 911€. Le total des indemnités de fin de carrière de l'entreprise LA SAUVEGARDE DU NORD à verser à terme, est estimé à 8 208 003€

#### Paramètres utilisés pour le calcul du passif social

Effectif présent au 31/12/2025	1549 salariés
Masse salariale globale	43 894 428 €
Méthode	IAS19 : méthode des unités de crédits projetés
Tables de mortalité	Table INSEE 2014-2016 (système)
Turn-Over	Faible : cadresup 1, cadre 1, am 1, employe 1, ouvrier 1
Option de départ choisie	Départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein.
Taux de charges patronales	45% : am 1, employe 1, ouvrier 1 50% : cadresup 1, cadre 1
Taux d'actualisation financière	3,503%
Taux d'évolution des salaires	1%
Date de situation arrêtée	31/12/2025

### 2.3.2 COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale a supprimé le Droit Individuel à la formation. Un nouveau dispositif a été mis en place : Le Compte Personnel de Formation L'alimentation se fait à hauteur de 24h par an pendant 5 ans, puis de 12h par an dans la limite d'un plafond de 150h sur 7.5 ans (pour un salarié à temps complet).

Les compteurs ne sont plus gérés par l'employeur, mais par la Caisse des Dépôts et Consignations. Le salarié y accède par un service dématérialisé.

Les droits capitalisés par les salariés au 31 décembre 2014 au titre du DIF sont arrêtés et basculés dans le CPF au 1<sup>er</sup> janvier 2015 à l'initiative du salarié. Ils pourront être utilisés jusqu'au 1<sup>er</sup> janvier 2021. Le cumul de des droits DIF et des droits acquis au titre du CPF ne pourront pas excéder 150h.

### 2.3.3 AUTRES ELEMENTS

---

La gestion des établissements dits « encadrés » est soumise au contrôle des autorités de tarification, à savoir le Conseil Départemental du Nord, l'Agence Régionale de Santé, La Direction Départementale de la Cohésion Sociale, la Direction Départementale de la Protection Judiciaire de la Jeunesse et la Direction Régionale de la jeunesse des sports et de la cohésion sociale

Selon l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les salaires et avantages en nature cumulés des 3 personnes ayant les rémunérations les plus importantes dans l'Association, se montent à 324 860€ sur l'exercice 2025.

Conformément au décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, les honoraires facturés par le commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes se montent à 50 521€ TTC sur l'exercice 2025

### 2.3.4 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

---

Sans objet

### 2.3.6 LES PLUS VALUES DE CESSIONS IMMOBILIERES

---

L'association est entrée depuis quelques années dans une démarche RSE travaillée avec les professionnels puis validée par la commission RSE et le Conseil d'administration. Cette planification RSE intègre une thématique visant à améliorer la performance énergétique de notre patrimoine Immobilier avec entre autres la vente de biens immobiliers énergivores et mal adaptés à nos activités remplacés par de nouvelles acquisitions ou locations plus conformes à nos ambitions sur le sujet.

Ces cessions d'éléments d'actifs ont généré des plus-values sur l'année 2025. Ces plus-values ont été provisionnées (et donc neutralisées au niveau du compte de résultat) afin de renforcer les fonds propres associatifs à concurrence de 267 415€



### 2.3.7 LES COMPOSANTES DU RESULTAT EXCEPTIONNEL 2025

Le résultat exceptionnel de l'association est principalement constitué en charges et produits des opérations liés aux provisions réglementés des plus-values d'actif immobilisé et aux dotations aux amortissements dérogatoires dans le cadre du retraitement des actifs

6712000000 Pénalités, amendes pénales et fiscales	4 257.46
6715000000 Dons et libéralité	5 428.47
6718000000 Autres Charges Except. sur op. de gestion	11 660.90
6750000000 NPU 2025 Valeur compt. des éléments d'actifs cédés	
6780000000 Autres charges exceptionnelles	200.00
6788000000 Domage et intérêts (JS)	
6872500000 Dot. aux amort. Dérogatoires	10 988.50
6872550000 Dot. aux amort. déro. retrai. des Actifs	32 696.59
6874610000 Dot aux prov. régl. des PV d'actif Immobilisé	388 236.60
Charges exceptionnelles	453 468.52
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>453 468,52</b>

7715000000 Dons et Libéralités (caractère except.)	3 521.14
7718000000 Produits Except. sur opérations de gestion	12 018.76
7750000000 Produits des Cessions d'éléments d'actif	
7770000000 NPU 2025 Quote Part Subv. Inv. Virée au Résultat	
7780000000 Autres Produits Exceptionnelles	1 007.45
7872550000 Reprises sur Amort. Dérog. - Retrait. des Actifs	201 763.29
7874610000 Reprise sur Prov. régl. - Réserves PV d'Actif Imm	120 821.79
Produits exceptionnels	339 132.43
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>339 132,43</b>

### 3 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### 3.1 ETAT DES FONDS PROPRES

FONDS PROPRES	Ouverture	Retraitement	(+)	(-)	Clôture
<b>FONDS ASSOCIATIF</b>	<b>2 247 154</b>				<b>2 247 154</b>
Fonds associatif sans droit de reprise	2 247 154				2 247 154
Fonds associatif avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
<b>RESERVES</b>	<b>22 805 873</b>		<b>790 986</b>	<b>-425 352</b>	<b>23 171 507</b>
Autres réserves réglementées	637 615				637 615
Réserves d'investissements	14 524 315		414 392		14 938 707
Excédent affecté à la couverture du BFR	468 987				468 987
Réserves de compensation des déficits	3 888 154		239 501	-425 352	3 702 304
Réserves de compensation des charges d'amortissements	171 577		137 093		308 670
Réserves diverses (Fusion ADSSEAD)	3 115 224				3 115 224
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>-9 993 360</b>		<b>5 629 661</b>	<b>-7 693 999</b>	<b>-12 057 698</b>
RAN des activités ESSMS hors gestion contrôlée	-2 904 893		1 918 409	-1350 455	-2 336 939
RAN différé - dépenses pour congés payés	-4 982 023		165 761	-565 360	-5 381 622
RAN différé - Autres droits acquis par les salariés	-372 451				-372 451
RAN(D) charges rejetées ESSMS	-3 274 170			-61230	-3 335 400
RAN(D) différée - autres dép. non opp. aux tiers financeurs	-14 909				-14 909
Résultat sous contrôle tiers financeurs (excédent)	1 899 958		2 363 674	-1 879 500	2 384 132
Résultat sous contrôle tiers financeurs (déficit)	-703 757		1 070 956	-3 793 282	-3 426 083
Excédents affectés au financement de mesures d'exploitation	358 885		110 861	-44 172	425 574
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-1 709 074</b>		<b>5 832 531</b>	<b>-2 629 260</b>	<b>1 494 196</b>
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>13 350 592</b>		<b>12 253 177</b>	<b>-10 748 611</b>	<b>14 855 159</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>5 208 962</b>		<b>866 445</b>	<b>-987 199</b>	<b>5 088 208</b>
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 208 962		866 445	-987 199	5 088 208
<b>PROVISION REGLEMENTEES</b>	<b>7 275 510</b>		<b>431 922</b>	<b>-322 585</b>	<b>7 384 846</b>
Provision couverture du BFR	1 645 903			-	1 645 903
Provision pour renouvellement des Immos	2 030 821		43 685	-201 763	1 872 743
Provision pour réserve des plus-values nettes d'actifs	3 598 786		388 237	-120 822	3 866 201
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>25 835 064</b>		<b>13 551 544</b>	<b>-12 058 395</b>	<b>27 328 214</b>

### 3.2 VENTILATION DES RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS

	RAN Crédit	Excédent	Déficit	RAN Débit	Déficit
		2023	2024		2024
PAD-Appart Coordination Thérapeutique (ACT)			102 745	- 648	
PAD-CAARUD EDP Ellipse				- 46 927	- 25 022
PAD-CAARUD Le Relais-Point fixe				- 167 644	- 40 141
PAD-Communauté thérapeutique			108 246		
PAD-CSAPA Espace du Possible				- 476 865	- 245 907
PAD-CSAPA Etapes			62 034	- 65 946	
PAD-CSAPA Le Relais			23 289	- 12 567	
PH-DITEP Armentières			98 357	- 44 706	
PH-DITEP Métropole			18 304		
PH-Equipe Mobile			64 257		
PH-ITEP Douai			35 006		
PH-ITEP Lambersart			110 382	- 42 504	
PH-ITEP Roubaix			187 849	-	
PH-ITEP Tressin				- 71 937	- 153 388
PH-PFS Lambersart			70 206		
PH-SESSAD Ados					- 78 923
PIS-CAVA MEL			9 756		
PIS-CHRS Agora					- 107 724
PIS-CHRS la Maisonnée			120 853		
PIS-CHRS la Parenthèse Insertion			35 214		
PIS-CHRS Sara					- 30 093
PIS-HU sous DGF			60 624		
PPE-Milieu Ouvert-AEMO		50 461			- 968 713
PPE-Milieu Ouvert-MJAGBF	63 149		107 403		
PPE-Milieu Ouvert-MJIE	180 656	37 443	164 859		
PPE-Milieu Ouvert-Réparation Pénale	109 094	23 787			- 14 870
PPE-PFS-Equipe Mobile		60 845	40 188		
PS-CAMSP Lebovici Lille			8 880		
PS-CMPP Binet Lille			79 007		
PS-CMPP Chassagny Lille			17 098		
PS-IME Lino Ventura					- 179 127
PS-SESSAD Lebovici Lille			55 207		
PS-SESSAD Lino Ventura					- 23 497
SIEGE-Gestion Encadrée	263 707		15 226	- 628 935	
<b>Total</b>	<b>616 606</b>	<b>172 536</b>	<b>1 594 991</b>	<b>- 1 558 678</b>	<b>- 1 867 405</b>

### 3.3 ETAT DES PROVISIONS

	Ouverture	Reclassement	Dotations	Reprises	Clôture
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du "B.F.R"	1 645 903				1 645 903
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					
Amortissements dérogatoires	2 030 821		43 685	-201 763	1 872 743
Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes d'actifs	3 598 786		388 237	-120 822	3 866 201
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>7 275 510</b>		<b>431 922</b>	<b>-322 585</b>	<b>7 384 846</b>
Provisions pour risques	165 238		79 519	-3 675	241 082
Provisions pour départ en retraite confirmé	46 696			-4 313	42 393
Provisions pour départ en retraite non confirmé					
Autres provisions pour risques et charges	203 846		101 754	-117 441	188 159
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>415 780</b>		<b>181 273</b>	<b>-125 430</b>	<b>471 623</b>
Provisions pour dépréciation des immobilisations incorporelles					
Provisions pour dépréciation des immobilisations corporelles					
Provisions pour dépréciations des immobilisations financières					
Provisions pour dépréciations des stocks					
Provisions pour dépréciations des comptes clients	122 326		2 062	-53 483	70 904
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>122 326</b>		<b>2 062</b>	<b>-53 483</b>	<b>70 904</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 813 616</b>		<b>615 256</b>	<b>-501 498</b>	<b>7 927 374</b>
Dont dotations d'exploitation			183 334		
Dont dotations financières					
Dont dotations exceptionnelles			431 922		
Dont reprises d'exploitation				-178 913	
Dont reprises financières					
Dont reprises exceptionnelles				-322 585	

### 3.4 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

ACTIF IMMOBILISE	Brutes		Entrées		Sorties		Brutes
	01/01/2025		Apport	Achats	Cessions	Réformes	31/12/2025
Frais d'établissement, frais d'évaluation	124 348			4 760			129 108
Frais d'étude, rech. Et dev.	143 975						143 975
Concession et droit similaire	331 376					-229 689	101 687
Immo.incorporels en cours	44 742			18 426			63 168
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>644 441</b>			<b>23 186</b>		<b>-229 689</b>	<b>437 938</b>
Terrains	1 808 999			-	-20 950	- 37 960	1 750 090
Construction sur sol propre	57 154 614			197 508	-398 050	-849 852	56 104 219
Construction sur sol d'autrui	3 246 941			79 712	-	-	3 326 653
Installations techniques, matériel et outillage	3 062 749			174 695	-3 154	- 62 511	3 171 779
Collections œuvres d'Art	12 319			-	-	-	12 319
Animaux de rapport et de reproduction							
Installations, Aménagements, Agencements Générales	10 698 802			559 927	-	- 173 653	11 085 076
Matériel de transport	4 150 621			122 988	-94 318	- 29 101	4 150 190
Matériel de bureau et informatique	2 417 788			132 559	-	- 531 799	2 018 547
Mobilier de bureau, matériel audio-visuel	5 715 220			117 153	- 165	- 48 134	5 784 073
Autres immobilisations	500 601			63 379	-	-	563 979
Immobilisations en cours -	- 2 775 868			- 567 968	-	-	-567 968
Immobilisations en cours +	3 010 647			812 458	-	-	1 047 237
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>89 003 431</b>			<b>1 692 411</b>	<b>- 516 637</b>	<b>- 1 733 011</b>	<b>88 446 194</b>
Participations	16 000			2 500	-	-	18 500
Autres titres immobilisés	586 852			3 060	- 11 316	-	578 596
Autres créances financières immobilisées	1 011 990			279 217	- 98 480	-	1 192 728
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 614 842</b>			<b>284 777</b>	<b>- 109 795</b>	<b>-</b>	<b>1 789 824</b>
<b>TOTAL</b>	<b>91 262 714</b>			<b>2 000 373</b>	<b>- 626 432</b>	<b>- 1 962 700</b>	<b>90 673 955</b>

### 3.5 ETAT DES AMORTISSEMENTS

NATURE DES AMORTISSEMENTS	AMORTISSEMENTS		DOTATIONS DE L'EXERCICE		DIMINUTION DE L'EXERCICE			AMORTISSEMENTS	
	AU DEBUT		MODE		SORTIES			A LA FIN	
	DE L'EXERCICE		LINEAIRE	AUTRES	CESSIONS	REFORME/REBUS		DE L'EXERCICE	
Frais d'établissement, frais d'évaluations	124 348		159					124 507	
Frais d'étude, de recherche et de développement	129 667		5 931					135 598	
Concession et droit similaire	311 081		9 155			-229 689		90 546	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>565 096</b>		<b>15 244</b>			<b>-229 689</b>		<b>350 651</b>	
Terrains	55 696		2 985					58 681	
Construction sur sol propre	24 867 505		1 979 491		-50 178	-675 221		26 121 596	
Construction sur sol d'autrui	1 963 219		159 943					2 123 162	
Installations techniques, matériel et outillage	2 408 619		241 428		-3 154	-61 981		2 584 912	
Collections œuvres d'Art	12 319							12 319	
Animaux de rapport et de reproduction									
Aménagements, agencements, installations générales	5 930 949		637 397			-121 980		6 446 366	
Matériel de transport	3 262 430		326 767		-74 801	-29 101		3 485 296	
Matériel de bureau et informatique	2 050 870		203 259			-529 780		1 724 349	
Mobilier de bureau - Mat audio Visuel	4 723 353		347 991		-165	-46 566		5 024 614	
Autres immobilisations	335 846		41 485					337 331	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 610 806</b>		<b>3 940 744</b>		<b>-128 298</b>	<b>-1 464 629</b>		<b>47 958 624</b>	
<b>TOTAUX</b>	<b>46 175 902</b>		<b>3 955 989</b>		<b>-128 298</b>	<b>-1 694 318</b>		<b>48 309 275</b>	

### 3.6 ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montants Bruts Fin Exercice	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		Échéances <1an	Échéances >1an
Créance rattachés à des participations	18 500		18 500
Prêts	438 171		438 171
Autres immobilisations financières	1 333 153		1 333 153
<b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 789 824</b>		<b>1 789 824</b>
Créances Autorités de Tarification	3 681 502	3 681 502	
Créances commerciales	673 474	673 474	
Client Douteux	70 904	70 904	
Personnel et comptes rattachés	214 242	214 242	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	3 221 161	3 221 161	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	605 716	605 716	
Charges constatées d'avance	490 428	490 428	
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 957 427</b>	<b>8 957 427</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 747 250</b>	<b>8 957 427</b>	<b>1 789 824</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	227 677		
Montant des remboursements accordés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			



Dettes	Montants Bruts Fin Exercice	Degré de Liquidité du Passif		
		Échéances < 1 an	Échéances 1 à 5 ans	Échéances > 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	11 140 442	864 618	3 429 236	6 846 588
Emprunts et dettes financières diverses	211 971	15 000	136 971	60 000
Fournisseurs et compte rattachés	2 632 282	2 632 282		
Personnel et comptes rattachés	5 442 364	5 442 364		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 391 346	6 391 346		
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	683 260	686 260		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	138 002	138 002		
Groupes et associés				
Autres dettes	827 375	827 375		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avances	98 708	98 708		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>27 565 750</b>	<b>17 095 955</b>	<b>3 566 207</b>	<b>6 906 588</b>
Emprunts et dettes souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	935 206			
Emprunts et dettes contractés auprès d'associés				

### 3.7 CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

CHARGES A PAYER	MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE
Fournisseurs et compte rattachés	1 062 764
Personnel et comptes rattachés	5 350 751
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 195 226
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	198 611
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés	-
Groupes et associés	-
Autres dettes	-
<b>TOTAL</b>	<b>9 807 352</b>

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE
Autorités de Tarification	3 653
Créances commerciales	2 301
Personnel et comptes rattachés	196 027
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	
Etat, TVA	
Etat, autres impôts	
Etat, créances diverses	
Débiteurs divers	145 341
<b>TOTAL</b>	<b>347 322</b>

3.8 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANTS BRUTS FIN EXERCICE
Charges constatées d'avance	490 427
Produits constatés d'avance	98 708

3.9 VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

DETAIL PRESTATIONS ET ACTIVITEES ANNEXES	2025	2024	2023
Produits de la tarification	87 351 745	84 167 023	77 716 911
Subventions d'exploitation	17 160 296	16 378 250	16 204 601
Prestation de services sociales	1 979 811	2 311 242	2 342 843
Prestation de services commerciales	1 305 621	1 347 068	1 374 050
Vente de produits finis	229	2 492	12 552
Vente de marchandises	296 543	291 739	283 985
Produits annexes : Loyers	864 042	791 351	614 608
Produits annexes : Prestations aux usagers	253 584	265 134	244 211
Produits annexes : Autres	131 616	79 768	66 879
Production Immobilisée	124 008	567 746	201 875
Autres produits de gestion courantes (APL, ALT, Formation, Assurances...)	1 213 435	553 196	518 932
<b>TOTAL</b>	<b>110 680 929</b>	<b>106 755 009</b>	<b>99 581 446</b>

#### 4 ENGAGEMENT FINANCIER ET AUTRES INFORMATIONS

##### 4.1 FONDS DEDIES SUR LEGS ET DONATIONS AFFECTES

Financiers	Etablissement	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (191)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (7891)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (6891)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (191)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
FDT	Communauté.T	Communauté Aviculture	2017	21 124,22	-	-	-	19 867,21	-
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>21 124,22</b>	-	<b>1 257,01</b>	-	<b>19 867,21</b>	-
Caisse d'épargne	Ferme des Vanneaux	Boutique Solidaire	2013	2 449,29	-	700,35	-	1 748,94	-
Fond de dotation SDN	Ferme des Vanneaux	Cuisine Travaux U	2025	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-
Fond de dotation SDN	Ferme des Vanneaux	Travaux U	2025	-	-	-	47 000,00	47 000,00	-
Fond de dotation SDN	ESPAS	Curage de la Mare	2022	3 000,00	-	-	-	3 000,00	3 000,00
Qualitel		Projet Pension Famille Douai	2025	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-
<b>INCLUSION</b>				<b>5 449,29</b>	-	<b>700,35</b>	<b>60 000,00</b>	<b>64 748,94</b>	<b>3 000,00</b>
<b>PROTECTION ENFANCE</b>					-	-	-		
<b>SANTE</b>					-	-	-		
<b>HANDICAP</b>					-	-	-		
<b>TOTAL</b>				<b>26 573,51</b>	-	<b>1 957,36</b>	<b>60 000,00</b>	<b>84 616,15</b>	<b>3 000,00</b>

## 4.2 FONDS DEDIES SUR CONCOURS PUBLICS DES ESSMS « INVESTISSEMENT »

Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (1921)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (78921)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (68921)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1921)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ARS	Espace du Possible	Vallées intermezzo	2013	109,12	*	109,12	*	0,00	*
ARS	Espace du Possible	Fenêtres intermezzo	2013	256,30	*	256,30	*	0,00	*
ARS	Espace du Possible	Eaux pluviales Prélude	2013	1 449,08	*	637,26	*	811,82	*
ARS	Espace du Possible	Renouvellement immos	2015	161 966,38	*	26 654,78	*	135 311,60	*
ARS	Espace du Possible	Aménagement Lucine	2015	101 621,80	*	6 455,38	*	93 166,42	*
ARS	Espace du Possible	Charpente Lucine	2017	30 000,00	*	*	*	30 000,00	30 000,00
ARS	Espace du Possible	Mobilier Lucine	2017	12 163,65	*	2 208,75	*	9 954,90	*
ARS	Espace du Possible	Alarmes vigipirates	2019	10 138,60	*	*	*	10 138,60	10 138,60
ARS	Espace du Possible	Alarme infirmerie	2019	2 987,52	*	296,64	*	2 690,88	*
ARS	Espace du Possible	Défibrillateur	2019	4 259,12	*	6 111,27	*	647,85	*
ARS	Espace du Possible	Défibrillateur	2020	755,74	*	*	*	755,74	755,74
ARS	Espace du Possible	Serrures	2020	809,92	*	358,70	*	451,22	*
ARS	Espace du Possible	ADAP	2020	25 850,00	*	*	*	25 850,00	25 850,00
ARS	Espace du Possible	Toiture garage	2020	21 156,19	*	1 900,06	*	19 256,13	*
ARS	Espace du Possible	Matériel informatique	2020	2 469,95	*	994,40	*	1 475,55	*
ARS	Espace du Possible	Vélos	2020	6 450,65	*	24,65	*	6 426,00	*
ARS	Espace du Possible	Renovation salle d'eau	2021	42 188,30	*	*	*	42 188,30	42 188,30
ARS	Espace du Possible	Mobilier concerto	2021	3 210,57	*	*	*	3 210,57	3 210,57
ARS	Espace du Possible	Machine à laver et canapé	2021	1 890,93	*	309,93	*	1 581,00	*
ARS	Espace du Possible	Portail Lucine intermezzo	2021	13 770,20	*	2 474,28	*	9 295,92	*
ARS	Espace du Possible	Cloison extérieur Lucine intermezzo	2021	14 670,87	*	2 758,12	*	9 912,75	*
ARS	Espace du Possible	CNR CHRS le relais / démenagement	2022	56 728,76	*	10 853,27	*	45 875,49	*
ARS	Espace du Possible	Renovation salle archive	2022	8 367,60	*	6 367,60	*	*	*
ARS	Espace du Possible	Renovation entrée Lucine intermezzo	2022	20 000,00	*	*	*	20 000,00	20 000,00
ARS	Espace du Possible	Aménagement sous sol prélude	2022	3 434,40	*	*	*	3 434,40	3 434,40
ARS	Espace du Possible	CPOM Fiche action PERGOLA	2022	*	2 490,00	41,50	*	2 448,50	*
ARS	Espace du Possible	Toiture Lucine	2023	13 257,55	*	6 714,68	*	9 542,87	*
ARS	Espace du Possible	Normes Sécurité Salle de sport	2024	5 961,60	*	*	*	5 961,60	5 961,60
DDETS	Ellipse	Refectoire plafond et renouv. mobilier	2008	10 510,43	*	2 077,38	*	8 433,05	*
ARS	Ellipse	Distributeurs seringues	2011	38 624,66	*	102,83	*	38 521,83	*
ARS	Ellipse	Matériel informatique	2019	4 278,00	*	1 182,18	*	3 095,82	*
ARS	Ellipse	Récupérateurs seringues	2019	29 988,00	*	*	*	29 988,00	29 988,00

Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (1921)	Autres variations, reclassements,...	Utilisation en cours d'exercice (78921)	Engagements à réaliser sur ressources affectés (68921)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1921)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
DDETS ARS	Communauté.T	Travaux	2009	385 884,70	-	-	-	351 822,02	-
	Communauté.T	Village Staff	2017	32 750,00	-	-	-	32 750,00	32 750,00
	Communauté.T	Sécurité vigipirate	2018	3 809,14	-	-	-	980,20	-
	Communauté.T	Bibliothèque bureau Educatif	2020	7 941,81	-	-	-	4 746,89	-
	Communauté.T	Accueil de chien - dalle béton	2021	790,92	-	-	-	790,92	790,92
	Communauté.T	Chenil et clôture	2021	12 023,15	-	-	-	10 470,66	-
	Communauté.T	Portail	2021	3 534,90	-	-	-	0,00	-
	Communauté.T	Renouvellement électroménager	2022	2 076,71	-	-	-	706,50	-
	Communauté.T	Village Staff intérêt emprunt	2022	632 315,48	-	-	-	596 946,44	-
	ACT	Travaux	2012	7 151,53	-	-	-	3 727,63	-
	ACT	Aménagement appartement	2018	1 304,29	-	-	-	128,57	-
	ACT	Aménagement bureau	2018	1 975,87	-	-	-	1 218,58	-
	ACT	Véhicule	2018	4 197,86	-	-	-	4 197,86	4 197,86
	ACT	ACT Hébergement	2023	17 896,90	-	-	-	16 420,38	-
	Le relais	Matériel divers	2004	773,79	-	-	-	533,73	-
	Le relais	Chaudière	2018	7 292,19	-	-	-	7 218,03	-
	Point Fixe	Récupérateur de seringues	2011	5 024,66	-	-	-	4 921,83	-
	Point Fixe	Studio Jardin TAPA	2021	10 555,00	-	-	-	10 555,00	10 555,00
				<b>1 786 624,79</b>	<b>2 490,00</b>	<b>168 704,00</b>	-	<b>1 620 410,79</b>	<b>219 820,99</b>
	DDETS	Fusion CDE - Renovation pack WC	2022	15 598,44	-	-	-	15 598,44	15 598,44
				<b>15 598,44</b>	-	-	-	<b>15 598,44</b>	<b>15 598,44</b>
	DRUSCS	Renouvellement des immobilisations	2012	30 000,00	-	-	-	30 000,00	30 000,00
	DDPJJ	Travaux	2005	65 725,31	-	-	-	65 725,31	65 725,31
PROTECTION ENFANCE ARS CD59				<b>95 725,31</b>	-	-	-	<b>95 725,31</b>	<b>95 725,31</b>
	SESSAD Lebovici	Mobilier Salle de réunion	2009	1 438,10	-	-	-	1 438,10	1 438,10
	MDA	Travaux	2003	3 963,67	-	-	-	3 963,67	3 963,67
				<b>5 401,77</b>	-	-	-	<b>5 401,77</b>	<b>5 401,77</b>
SANTÉ ARS DDCS DDCS ARS ARS ARS ARS	Uno Ventura	Restructuration	2014	2 672 911,40	-	-	-	2 461 038,85	-
	ITEP IFD	Investissements divers (portail...)	2006	1 738,37	-	-	-	891,17	-
	ITEP IFD	Renovation IFD	2006	178 996,20	-	-	-	152 567,34	-
	ITEP Trassin	Construction immobilière	2010	1 605 715,47	-	-	-	1 471 610,55	-
	ITEP Armentières	Construction immobilière	2013	801 918,53	-	-	-	763 116,02	-
	ITEP Douai	Construction immobilière	2014	1 000 000,00	-	-	-	950 000,00	-
	Centre de gestion	Lambersart Travaux ADAP	2021	60 000,00	-	-	-	60 000,00	60 000,00
HANDICAP TOTAL				<b>6 321 279,97</b>	-	<b>462 055,04</b>	-	<b>5 859 223,93</b>	<b>60 000,00</b>
				<b>8 224 630,28</b>	<b>2 490,00</b>	<b>630 760,04</b>	-	<b>7 596 360,24</b>	<b>396 546,51</b>

### 4.3 FONDS DEDIES SUR CONCOURS BANCAIRES PUBLICS DES ESSMS « EXPLOITATION »

Financiers	Etablissement	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (1922)	Autres variations, reclassements	Utilisation en cours d'exercice (78922)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ARS	Espace du possible	Formation des équipes	2012	15 512,35				15 512,35	15 512,35
ARS	Espace du possible	Temps médical	2015	11 583,03				11 583,03	11 583,03
ARS	Espace du possible	Evaluation externe	2015	5 227,98				5 227,98	5 227,98
ARS	Espace du possible	Fonctionnement Lucine	2017	16 927,02				16 927,02	16 927,02
ARS	Espace du possible	Naloxone	2018	450,00				450,00	450,00
ARS	Espace du possible	Evaluation externe	2018	18 000,00				18 000,00	18 000,00
ARS	Espace du possible	Isolation phonique bureau Concerto	2019	1 660,68				1 660,68	1 660,68
ARS	Espace du possible	Naxelone	2019	625,00				625,00	625,00
ARS	Espace du possible	EPI	2020	3 918,00				3 918,00	3 918,00
ARS	Espace du possible	Naxelone	2020	630,88				630,88	630,88
ARS	Espace du possible	Preservatifs	2020	4 285,00				4 285,00	4 285,00
ARS	Espace du possible	SST résidents	2020	3 204,00				3 204,00	3 204,00
ARS	Espace du possible	Insonorisation Trapeze	2020	13 539,65				13 539,65	13 539,65
ARS	Espace du possible	Naloxone	2021	635,92				635,92	635,92
ARS	Espace du possible	Installation bornes WIFI	2021	4 202,75				4 202,75	4 202,75
ARS	Espace du possible	Matériel visio conférence	2021	1 024,27				1 024,27	1 024,27
ARS	Espace du possible	Matériel visio conférence	2021	4 097,08				4 097,08	4 097,08
ARS	Espace du possible	Vitamine B1	2021	1 000,00				1 000,00	1 000,00
ARS	Espace du possible	Evaluation externe	2021	9 000,00				9 000,00	9 000,00
ARS	Espace du possible	Formation ROB	2021	89 005,05		4 800,00		84 205,05	
ARS	Espace du possible	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	37 906,00				37 906,00	37 906,00
ARS	Espace du possible	Naxelone	2022	638,91				638,91	638,91
ARS	Espace du possible	Aide Fiches Action	2022	163 564,23	2 490,00	551,95		160 512,28	
ARS	Espace du possible	Vitamine B1	2022	1 000,00				1 000,00	1 000,00
ARS	Espace du possible	QVCT	2022	41 563,56		1 235,43		40 328,13	
ARS	Espace du possible	Aide CPOM Fiches actions	2023	37 896,00				37 896,00	37 896,00
ARS	Espace du possible	QVCT	2023	25 229,90				25 229,90	25 229,90
ARS	Espace du possible	Mois sans tabac	2023	2 865,49		2 865,49			
ARS	Espace du possible	Mois sans tabac	2024	2 398,80		1 831,51			
ARS	Espace du possible	Stagiaires	2025						
ARS	Espace du possible	CPOM Fiches actions	2025						
ARS	Elipse	Formation des équipes	2012	7 319,23			20 000,00	567,29	
ARS	Elipse	Vaccinations/saisie hépatites B	2014	3 585,00			226 792,00	20 000,00	
ARS	Elipse	Evaluation externe	2015	1 993,20				7 319,23	7 319,23
ARS	Elipse	Temps médical Elipse	2015	9 760,00				3 585,00	3 585,00
ARS	Elipse	Formation Progedis	2017	1 082,50				1 993,20	1 993,20
ARS	Elipse	Naloxone	2018	5 099,08				9 760,00	9 760,00
ARS	Elipse	Naloxone	2019	6 755,40				1 082,50	1 082,50
ARS	Elipse	EPI	2020	525,00				5 099,08	5 099,08
ARS	Elipse	Naloxone	2020	7 231,50				6 755,40	6 755,40
ARS	Elipse	Naloxone	2021	7 289,35				525,00	525,00
ARS	Elipse	Evaluation externe	2021	9 000,00				7 231,50	7 231,50
ARS	Elipse	Formation ROB	2021	17 916,08				7 289,35	7 289,35
ARS	Elipse	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	9 497,00				9 000,00	9 000,00
ARS	Elipse	Naloxone	2022	7 323,61				17 916,08	17 916,08
ARS	Elipse	Loyer SCMR	2022	6 353,17		324,20		9 497,00	9 497,00
ARS	Elipse	QVCT	2022	9 294,06		1 598,80		6 999,41	6 999,41
ARS	Elipse	Loyer SCMR	2023	104 774,40				4 754,37	4 754,37
ARS	Elipse	QVCT	2023	5 659,12				9 294,06	9 294,06
ARS	Elipse		2023					104 774,40	104 774,40
ARS	Elipse		2023					5 659,12	5 659,12



Financiers	Etablissement	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice [1922]	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (78922)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ARS	Etapes	Formation des équipes	2012	5 300,13	*	*	*	5 300,13	5 300,13
ARS	Etapes	Formation Addiction aux jeux Patho.	2012	544,97	*	*	*	544,97	544,97
ARS	Etapes	Kit de seringues	2013	3 315,23	*	*	*	3 315,23	3 315,23
ARS	Etapes	Naloxone	2018	2 000,00	*	2 000,00	*	*	*
ARS	Etapes	Evaluation externe	2018	3 493,20	*	*	*	3 493,20	3 493,20
ARS	Etapes	Naloxone	2019	2 000,00	*	*	*	*	*
ARS	Etapes	Naloxone	2020	2 018,80	*	2 000,00	*	*	*
ARS	Etapes	Méthadone	2020	195 333,60	*	2 018,80	*	*	*
ARS	Etapes	EPI	2020	420,00	*	1 764,80	*	*	*
ARS	Etapes	Naloxone	2021	2 034,95	*	981,20	*	193 568,80	420,00
ARS	Etapes	Vitamine B1	2021	1 000,00	*	*	*	1 053,75	1 000,00
ARS	Etapes	Evaluation externe	2021	9 000,00	*	*	*	9 000,00	9 000,00
ARS	Etapes	Formation	2021	16 001,92	*	*	*	16 001,92	16 001,92
ARS	Etapes	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	6 131,00	*	*	*	6 131,00	6 131,00
ARS	Etapes	Naloxone	2022	2 044,51	*	*	*	2 044,51	2 044,51
ARS	Etapes	Vitamine B1	2022	1 000,00	*	*	*	1 000,00	1 000,00
ARS	Etapes	QVCT	2022	6 973,29	*	*	*	6 973,29	6 973,29
ARS	Etapes	Méthadone	2022	74 250,00	*	*	*	74 250,00	74 250,00
ARS	Etapes	QVCT	2023	5 179,72	*	*	*	5 179,72	5 179,72
ARS	Etapes	Aide au déménagement 2025	2024	3 190,00	*	*	*	3 190,00	3 190,00
ARS	Etapes	Aideoyer 2024-2025	2024	17 600,00	*	17 600,00	*	*	*
ARS	Le relais	Travaux	2004	185,74	*	*	*	185,74	185,74
ARS	Le relais	Formation des équipes	2012	7 151,43	*	*	*	7 151,43	7 151,43
ARS	Le relais	Formation Addiction aux jeux Patho.	2012	544,97	*	*	*	544,97	544,97
ARS	Le relais	Substituts nicotiques	2014	194,11	*	*	*	194,11	194,11
ARS	Le relais	Naloxone	2018	2 000,00	*	*	*	2 000,00	2 000,00
ARS	Le relais	Evaluation externe	2018	3 493,20	*	3 493,20	*	3 493,20	3 493,20
ARS	Le relais	Naloxone	2019	2 000,00	*	*	*	2 000,00	2 000,00
ARS	Le relais	EPI	2020	585,00	*	*	*	585,00	585,00
ARS	Le relais	Naloxone	2020	2 018,80	*	*	*	2 018,80	2 018,80
ARS	Le relais	Naloxone	2021	2 034,95	*	*	*	2 034,95	2 034,95
ARS	Le relais	Vitamine B1	2021	1 000,00	*	*	*	1 000,00	1 000,00
ARS	Le relais	Evaluation externe	2021	9 000,00	*	*	*	9 000,00	9 000,00
ARS	Le relais	Formation	2021	31 598,87	*	*	*	31 598,87	31 598,87
ARS	Le relais	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	11 558,00	*	*	*	11 558,00	11 558,00
ARS	Le relais	Naloxone	2022	2 044,51	*	*	*	2 044,51	2 044,51
ARS	Le relais	Vitamine B1	2022	1 000,00	*	*	*	1 000,00	1 000,00
ARS	Le relais	QVCT	2022	13 508,62	*	*	*	13 508,62	13 508,62
ARS	Le relais	QVCT	2023	8 192,65	*	*	*	8 192,65	8 192,65
ARS	Point Fixe	Formation Addiction aux jeux Patho.	2012	2 453,21	*	*	*	2 453,21	2 453,21
ARS	Point Fixe	Evaluation externe	2015	1 993,20	*	*	*	1 993,20	1 993,20
ARS	Point Fixe	Temps médical	2015	11 000,00	*	11 000,00	*	*	*
ARS	Point Fixe	Location pendant travaux St Antoine	2018	2 385,40	*	*	*	2 385,40	2 385,40
ARS	Point Fixe	Naloxone	2018	6 262,61	*	6 262,61	*	*	*
ARS	Point Fixe	Naloxone	2019	6 755,40	*	6 755,40	*	*	*
ARS	Point Fixe	EPI	2020	180,00	*	*	*	180,00	180,00
ARS	Point Fixe	Naloxone	2020	7 231,50	*	7 231,50	*	*	*
ARS	Point Fixe	Naloxone	2021	7 289,35	*	7 289,35	*	*	*
ARS	Point Fixe	Evaluation externe	2021	9 000,00	*	*	*	9 000,00	9 000,00
ARS	Point Fixe	Formation	2021	6 694,70	*	6 694,70	*	6 694,70	6 694,70
ARS	Point Fixe	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	2 574,00	*	*	*	2 574,00	2 574,00
ARS	Point Fixe	Naloxone	2022	7 323,61	*	*	*	7 323,61	7 323,61
ARS	Point Fixe	QVCT	2022	2 840,76	*	*	*	2 840,76	2 840,76
ARS	Point Fixe	QVCT	2023	1 724,24	*	*	*	1 724,24	1 724,24

Financiers	Etablissement	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (1922)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (78922)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ARS	Communauté.T	Formation des équipes	2012	17 667,12	-	-	-	17 667,12	17 667,12
ARS	Communauté.T	Naloxone	2018	471,00	-	-	-	471,00	471,00
ARS	Communauté.T	Evaluation externe	2018	1 500,00	-	-	-	1 500,00	1 500,00
ARS	Communauté.T	Naloxone	2019	625,00	-	-	-	625,00	625,00
ARS	Communauté.T	EPI	2020	3 449,00	-	-	-	3 449,00	3 449,00
ARS	Communauté.T	Naloxone	2020	630,88	-	-	-	630,88	630,88
ARS	Communauté.T	Naloxone	2021	635,92	-	-	-	635,92	635,92
ARS	Communauté.T	Vitamine B1	2021	1 000,00	-	-	-	1 000,00	1 000,00
ARS	Communauté.T	Evaluation externe	2021	9 000,00	-	-	-	9 000,00	9 000,00
ARS	Communauté.T	Formation ROB	2021	42 742,09	-	-	-	42 742,09	42 742,09
ARS	Communauté.T	Amélioration de l'offre usagers drogues	2021	24 576,00	-	-	-	24 576,00	24 576,00
ARS	Communauté.T	Naloxone	2022	638,91	-	-	-	638,91	638,91
ARS	Communauté.T	Vitamine B1	2022	1 000,00	-	-	-	1 000,00	1 000,00
ARS	Communauté.T	QVCT	2022	20 899,27	-	-	-	20 899,27	20 899,27
ARS	Communauté.T	QVCT	2023	12 739,39	-	-	-	12 739,39	12 739,39
ARS	A.C.T	Formation des équipes	2012	5 199,18	-	-	-	5 199,18	5 199,18
ARS	A.C.T	EPI	2020	1 172,00	-	-	-	1 172,00	1 172,00
ARS	A.C.T	Evaluation Externe	2021	9 000,00	-	6 060,00	-	9 000,00	9 000,00
ARS	A.C.T	Formation Bienveillance	2022	9 000,00	-	-	-	9 000,00	9 000,00
ARS	A.C.T	QVCT	2022	7 488,20	-	-	-	7 488,20	7 488,20
ARS	A.C.T	Aide démarrage ACT HLM	2023	18 012,00	-	-	-	18 012,00	18 012,00
ARS	A.C.T	QVCT	2023	4 667,57	-	-	-	4 667,57	4 667,57
ADDICTOLOGIE				1 462 812,93	2 490,00	64 181,04	246 792,00	1 622 933,89	881 212,81
INCLUSION									
DIRJCS	MJAGBF	Evaluation externe	2015	8 000,00	-	-	-	8 000,00	8 000,00
DIRJCS	MJAGBF	IFC	2020	22 157,00	-	-	-	22 157,00	22 157,00
DIRJCS	MJAGBF	IFC	2022	68 329,85	-	-	-	68 329,85	68 329,85
DIRPJJ	Réparation pénale	CITS 2019	2023	8 763,53	-	-	-	8 763,53	8 763,53
DIRPJJ	Réparation pénale	CITS 2021	2023	13 820,00	-	-	-	13 820,00	13 820,00
DIRPJJ	Réparation pénale	Allègement charges	2025	-	8 607,00	-	-	8 607,00	-
DIRPJJ	MJIE	CITS 2019	2023	24 489,44	-	-	-	24 489,44	24 489,44
DIRPJJ	MJIE	CITS 2021	2023	47 800,00	-	-	-	47 800,00	47 800,00
DIRPJJ	MJIE	Allègement charges	2024	65 752,00	-	-	-	65 752,00	-
PROTECTION ENFANCE				259 111,82	8 607,00	-	-	267 718,82	195 359,82

Financiers	Etablissement	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (1922)	Autres variations, reclassements	Utilisation en cours d'exercice (78922)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (68922)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (1922)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ARS	Centre de gestion	CNR Stagiaires PS 2017	2019	3 646,75	*	*	*	3 646,75	3 646,75
ARS	Centre de gestion	CNR Stagiaires PS <2016	2019	4 981,34	*	*	*	4 981,34	4 981,34
ARS	CMPB Binet	Formation TSA CAMSP	2021	1 663,00	*	*	*	1 663,00	1 663,00
ARS	CMPB Binet	Test despi stage Covid	2021	919,00	*	*	*	919,00	919,00
ARS	CAMP5 Binet	Test despi stage Covid personnel	2021	929,00	*	*	*	929,00	929,00
ARS	CAMP5 Lebovici	Test despi stage Covid	2021	648,00	*	*	*	648,00	648,00
ARS	CAMP5 Lebovici	Test despi stage Covid personnel	2021	543,00	*	*	*	543,00	543,00
CDS9	CAMP5 Lebovici	Extension SSSAD Lebovici	2021	37 500,00	*	*	*	37 500,00	37 500,00
ARS	CAMP5 Lebovici	Projet à définir	2021	150 000,00	*	*	*	150 000,00	150 000,00
CDS9	CAMP5 Lebovici	Formation	2024	5 000,00	*	*	*	5 000,00	5 000,00
ARS	CMP5 Chassagny	Formation TSA CAMSP	2021	3 484,00	*	*	*	3 484,00	3 484,00
ARS	CMP5 Chassagny	Test despi stage Covid	2021	729,00	*	*	*	729,00	729,00
ARS	CMP5 Chassagny	Test despi stage Covid personnel	2021	476,00	*	*	*	476,00	476,00
ARS	Lino Ventura	Test despi stage Covid	2021	1 721,40	*	*	*	1 721,40	1 721,40
ARS	Lino Ventura	Test despi stage Covid personnel	2021	1 505,00	*	*	*	1 505,00	1 505,00
ARS	Lino Ventura	Test despi stage Covid	2021	602,00	*	*	*	602,00	602,00
ARS	Lino Ventura	Test despi stage Covid personnel	2021	426,00	*	*	*	426,00	426,00
ARS	SESSAD Lebovici	IFC Mascaro	<2019	55 255,69	*	*	*	55 255,69	55 255,69
ARS	SESSAD Lebovici	Test despi stage Covid	2021	584,00	*	*	*	584,00	584,00
ARS	SESSAD Lebovici	Test despi stage Covid personnel	2021	465,00	*	*	*	465,00	465,00
<b>SANTÉ</b>				<b>271 076,18</b>				<b>215 822,49</b>	<b>215 822,49</b>
ARS	PFS Lambertsart	Test despi stage Covid	2021	120,32	*	*	*	120,32	120,32
ARS	PFS Lambertsart	Test despi stage Covid personnel	2021	104,00	*	*	*	104,00	104,00
ARS	ITEP IFD	Test despi stage Covid	2021	1 413,48	*	*	*	1 413,48	1 413,48
ARS	ITEP IFD	Test despi stage Covid personnel	2021	1 040,00	*	*	*	1 040,00	1 040,00
ARS	ITEP IFD	Test despi stage Covid	2021	400,80	*	*	*	400,80	400,80
ARS	ITEP IFD	Test despi stage Covid personnel	2021	412,00	*	*	*	412,00	412,00
ARS	ITEP IFD	Projet à définir	2021	276 250,00	*	*	*	276 250,00	276 250,00
ARS	ITEP IFD	Extensions 4 places DITEP MED 2026	2025	*	*	*	*	60 679,00	*
ARS	ITEP Tressin	Test despi stage Covid	2021	461,88	*	*	*	461,88	461,88
ARS	ITEP Tressin	Test despi stage Covid personnel	2021	239,00	*	*	*	239,00	239,00
ARS	ITEP Tressin	Test despi stage Covid	2021	2 263,36	*	*	*	2 263,36	2 263,36
ARS	ITEP Tressin	Test despi stage Covid personnel	2021	1 839,00	*	*	*	1 839,00	1 839,00
ARS	ITEP Tressin	Qualité de vie au travail	2021	3 342,56	*	*	*	0,00	0,00
ARS	ITEP Armendières	Test despi stage Covid	2021	843,16	*	*	*	843,16	843,16
ARS	ITEP Armendières	Test despi stage Covid personnel	2021	925,00	*	*	*	925,00	925,00
ARS	ITEP Armendières	Test despi stage Covid	2021	380,48	*	*	*	380,48	380,48
ARS	ITEP Armendières	Test despi stage Covid personnel	2021	281,00	*	*	*	281,00	281,00
ARS	SESSAD La Madeleine	Test despi stage Covid	2021	451,72	*	*	*	451,72	451,72
ARS	SESSAD La Madeleine	Test despi stage Covid personnel	2021	287,00	*	*	*	287,00	287,00
ARS	ITEP La Madeleine	Test despi stage Covid	2021	691,44	*	*	*	691,44	691,44
ARS	ITEP La Madeleine	Test despi stage Covid personnel	2021	715,00	*	*	*	715,00	715,00
ARS	Centre de gestion	Solde CNR en attente d'affectation	2019	59 596,94	*	*	*	59 596,94	59 596,94
ARS	ITEP Equipement Mobile	Test despi stage Covid	2021	420,32	*	*	*	420,32	420,32
ARS	ITEP Equipement Mobile	Test despi stage Covid personnel	2021	119,00	*	*	*	119,00	119,00
ARS	ITEP Roubaix	Test despi stage Covid	2021	863,48	*	*	*	863,48	863,48
ARS	ITEP Roubaix	Test despi stage Covid personnel	2021	965,00	*	*	*	965,00	965,00
ARS	ITEP Roubaix	Test despi stage Covid	2021	380,48	*	*	*	380,48	380,48
ARS	ITEP Roubaix	Test despi stage Covid personnel	2021	205,00	*	*	*	205,00	205,00
ARS	ITEP Roubaix	Solde 2023 CNR Marcio	2023	31 114,84	*	*	*	0,00	*
ARS	ITEP Roubaix	Extensions 2 places DITEP Roubaix MED 2026	2025	*	*	*	*	47 917,00	*
ARS	ITEP de Douai	Test despi stage Covid	2021	1 043,16	*	*	*	1 043,16	1 043,16
ARS	ITEP de Douai	Test despi stage Covid personnel	2021	938,00	*	*	*	938,00	938,00
ARS	ITEP de Douai	Test despi stage Covid	2021	370,32	*	*	*	370,32	370,32
ARS	ITEP de Douai	Test despi stage Covid personnel	2021	238,00	*	*	*	238,00	238,00
<b>MANICAP</b>				<b>388 715,74</b>				<b>462 854,34</b>	<b>354 258,34</b>
<b>TOTAL</b>				<b>2 381 718,67</b>	<b>6 117,00</b>	<b>34 457,40</b>	<b>108 596,00</b>	<b>2 569 329,64</b>	<b>1 644 653,46</b>

#### 4.4 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (194)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (194)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
ADREA	Communauté.T	Agriculture en communauté	2015	7 941,75	-	155,70	22 662,21	7 786,05	-
Fonds de dotation	Communauté.T	projet Grainierie	2025	-	-	-	-	22 662,21	-
Ville de Lille	Gestion Libre	About Chien	2017	551,06	-	-	-	551,06	551,06
Ville de Lille	Gestion Libre	About Chien	2021	3 317,00	-	-	-	3 317,00	3 317,00
Ville de Lille	Gestion Libre	About Chien	2023	9 693,16	-	-	-	9 693,16	9 693,16
Ville de Lille	Gestion Libre	About Chien	2025	-	-	-	1 081,05	1 081,05	-
CPAM Lille	ELIPSE	Subvention Vestiaire	2023	15 861,15	-	4 403,80	-	11 457,35	-
FIDP	Gestion Libre ETAPES	TAPAI Maubeuge	2025	-	-	-	10 000,00	10 000,00	-
MILDECA	Gestion Libre ETAPES	TAPAI Maubeuge	2025	-	-	-	12 000,00	12 000,00	-
ARS	Gestion Libre ETAPES	TAPAI Maubeuge	2025	-	-	-	50 000,00	50 000,00	-
<b>ADACTOLOGIE</b>				<b>37 364,12</b>	-	<b>4 559,50</b>	<b>95 743,26</b>	<b>128 547,88</b>	<b>13 561,22</b>
DDETS Nord	DHL Spécifiques	Logipiv	2020	8 803,26	-	-	-	8 803,26	8 803,26
FDD	Agora	Subvention avec ma plume	2024	1 000,00	1 000,00	-	-	-	-
FDD	Agora	Subvention promenades vertes	2024	1 720,27	1 720,27	-	-	-	-
FDD	SISSA	Projet Socio esthétique	2024	7 721,00	-	7 655,55	-	65,45	-
FDD	Le pays	Projet Baby Foot	2024	90,01	-	-	-	90,01	90,01
DDETS Nord	DTV Nord	PSE/ASG Ménage	2022	1 860,39	-	-	-	1 860,39	1 860,39
DDETS Nord	DTV Nord	Accompagnement Socio Educatif Roms	2021	19 411,00	-	-	-	19 411,00	19 411,00
CD59	DTV Nord	Action Polyvalence	2022	11 514,00	-	-	-	11 514,00	11 514,00
DDETS Nord	DTV Nord	PSE	2023	26 047,64	-	-	-	26 047,64	26 047,64
DDETS Nord	DTV Nord	Subvention GDV	2024	2 641,93	-	-	-	2 641,93	2 641,93
CGET	DTV Nord	Q2R	2024	13 012,67	-	-	-	13 012,67	13 012,67
CGET	DTV Nord	Q2R	2025	-	-	-	14 471,47	14 471,47	-
MEL	DTV Nord	Polyvalence	2025	-	-	-	6 818,03	6 818,03	-
DDETS PDC	DTV PDC	Subvention MEL	2021	9 847,63	-	9 847,63	-	-	-
DDETS PDC	DTV PDC	Accompagnement socio éducatif	2023	1 445,37	-	1 445,37	-	-	-
DDETS PDC	DTV PDC	Coordination	2024	6 503,91	-	6 450,68	-	-	-
CD62	DTV PDC	FSL	2025	-	-	-	39 193,20	39 193,20	-
DDETS PDC	DTV PDC	FSL	2025	-	-	-	44 865,90	44 865,90	-
DDETS PDC	DTV PDC	Domiciliation	2025	-	-	-	583,15	583,15	-
DDETS PDC	DTV PDC	Action Sociale GDV	2025	-	17 638,00	17 638,00	-	-	-
DDETS Nord	Roms Nord	CIP ASF	2023	2 625,36	-	-	-	2 625,36	2 625,36
DDETS Nord	Roms Nord	DIHAL Observatoire	2023	3 188,59	-	-	-	3 188,59	3 188,59
DDETS Nord	Roms Nord	Plan Pauvreté	2023	6 089,67	-	-	-	6 089,67	6 089,67
DDETS Nord	Roms Nord	Mediation Scolaire	2024	28 542,77	-	19 745,99	-	8 796,78	-
DDETS Nord	Roms Nord	Accompagnement social et insertion pro	2024	34 632,86	-	8 708,71	-	25 924,15	-
DDETS Nord	Roms Nord	Mauraudes Plan pauvreté	2024	9 641,69	-	-	-	9 641,69	9 641,69
DDETS Nord	Roms Nord	DIHAL	2024	1 398,00	-	-	-	1 398,00	1 398,00
DDETS Nord	Roms Nord	Interprétariat	2025	-	-	-	3 638,08	3 638,08	-
DDETS Nord	Roms Nord	Parcours Logement	2025	-	-	-	167 000,00	167 000,00	-
DDETS Nord	Roms Nord	Plan pauvreté	2025	-	-	-	6 512,22	6 512,22	-
DDETS Nord	Roms Nord	Accompagnement social et logement	2025	-	-	-	4 922,40	4 922,40	-
DDETS PDC	DTV PDC	Roms, insertion pro des familles	2019	20 191,69	-	-	-	2 553,69	2 553,69
DDETS PDC	DTV PDC	Accompagnement vers logement Roms	2021	1 656,00	17 638,00	-	-	1 656,00	1 656,00
DDETS PDC	DTV PDC	Acc, Bos et VS Roms	2022	49 349,37	-	-	-	49 349,37	49 349,37

Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (194)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (194)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
DDCS du Nord	DTV Spécifiques	Actions ROMA	2010	570,50	-	353,54	-	216,96	-
DDCS du Nord	DTV Spécifiques	Mise à l'abri Famille Roms	2012	2 179,26	-	41,40	-	2 137,86	-
SiGDV	DTV Spécifiques	Action Cyberbus Voyageurs	2022	13,96	-	13,96	-	0,00	-
CAF	DTV Spécifiques	Sorties Familiales	2021	705,68	-	360,50	-	345,18	-
DDETS Nord	DTV Spécifiques	Pro pause	2021	284 068,00	-	284 068,00	-	-	-
DDETS Nord	DTV Spécifiques	Solde VS 2021-2022	2022	26 612,50	-	-	-	26 612,50	26 612,50
DDETS Nord	DTV Spécifiques	Renfort Maraudeurs	2021	4 751,89	-	-	-	4 751,89	4 751,89
DDETS Nord	DTV Spécifiques	Pro Pause	2022	89 593,07	-	89 593,07	-	0,00	-
CAF	DTV Spécifiques	REAAP	2023	1 335,95	-	1 335,95	-	0,00	-
DDETS	DTV Spécifiques	Renfort Maraudeurs	2023	27 955,15	-	-	-	27 955,15	27 955,15
CAF	DTV Spécifiques	REAAP	2024	13 700,00	-	8 317,10	-	5 382,90	-
CAF	DTV Spécifiques	REAAP GDV Nord	2024	465,25	-	269,07	-	196,18	-
CAF	DTV Spécifiques	Sorties Familiales	2024	2 636,50	-	1 775,25	-	861,25	-
DDETS	DTV Spécifiques	HEG Ukraine	2024	49 805,41	-	49 805,41	-	-	-
DDETS	DTV Spécifiques	Pro pause	2024	28 983,06	-	28 983,06	-	-	-
DDETS	DTV Spécifiques	Médiation Canine	2025	-	-	-	870,00	870,00	-
DDETS	DTV Spécifiques	Renfort Maraudeurs	2025	-	-	-	2 198,43	2 198,43	-
DDETS	DTV Spécifiques	Pro pause	2025	-	-	-	44 952,38	44 952,38	-
DDETS Nord	DHL Spécifiques	Accueil des demandeurs d'asile	2017	12 678,34	-	-	-	12 678,34	12 678,34
Mairie de Lille	DHL Spécifiques	Tast'in Fives	2017	19 569,21	-	-	-	19 569,21	19 569,21
CAF du Nord	DHL Spécifiques	REAAP	2018	4 153,21	-	-	-	4 153,21	4 153,21
DDETS Nord	DHL Spécifiques	Coach Emploi	2020	51 615,99	51 615,99	-	-	-	-
DDETS Nord	DHL Spécifiques	IML Ukraine	2022	12 366,62	-	-	-	-	-
DDETS	DHL Spécifiques	Nature Handicap	2023	26 261,98	-	6 056,73	-	6 311,89	-
DDETS	DHL Spécifiques	TAGALIS	2023	467,03	-	11 402,25	-	14 859,73	-
DDETS	DHL Spécifiques	Bien être CHRS SARA	2024	63 560,53	-	63 560,53	-	467,03	467,03
DDETS	DHL Spécifiques	Accès droit aux soins CPAM	2024	800,00	-	-	-	800,00	800,00
DDETS	DHL Spécifiques	Livre recettes HU	2024	5 724,00	-	5 724,00	-	-	-
DDETS	DHL Spécifiques	FREE Pix	2024	4 000,00	-	4 000,00	-	-	-
DDETS	DHL Spécifiques	Paris HU	2024	3 549,45	-	-	-	3 549,45	3 549,45
DDETS	DHL Spécifiques	IML Ukraine 2024	2024	1 183,05	-	1 183,05	-	-	-
DDETS	DHL Spécifiques	Subvention St Exupéry	2024	109 294,00	-	9 255,17	-	100 038,83	-
DDETS	DHL Spécifiques	Escal le Bien être CHRS Sara	2025	195 870,00	-	95 870,00	-	100 000,00	-
FDD	DHL Spécifiques	Diplôme langue française CHU	2025	-	-	-	430,00	430,00	-
FDD	DHL Spécifiques	Aide transport Zélat CHU	2025	-	-	-	1 500,00	1 500,00	-
FDD	DHL Spécifiques	Promenades vertes CPAM St Exupéry	2025	-	-	-	633,00	633,00	-
FDD	DHL Spécifiques	Aménagement extérieur le pays	2025	-	-	-	1 979,93	1 979,93	-
FDD	DHL Spécifiques	Album de vie CHRS Sara	2025	-	-	-	20 000,00	20 000,00	-
FDD	DHL Spécifiques	Collective CHRS Sara	2025	-	-	-	468,00	468,00	-
FDD	DHL Spécifiques	Jeunes CHU	2025	-	-	-	157,21	157,21	-
FDD	DHL Spécifiques	Culturel St Exupéry	2025	-	-	-	160,44	160,44	-
FDD	DHL Spécifiques	Livres de recettes CHU	2025	-	-	-	2 416,49	2 416,49	-
FDD	DHL Spécifiques	Plumes	2025	-	-	-	425,73	425,73	-
FDD	DHL Spécifiques	Promenades vertes CPAM St Exupéry	2025	-	1 000,00	-	-	1 000,00	-
FDD	DHL Spécifiques		2025	-	1 720,27	-	-	1 720,27	-

Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (194)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (194)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
DDETS	HU Douai	HU Hommes seuls	2022	36 762,29	-	-	-	36 762,29	36 762,29
DDETS	HU Douai	HU avec Toit	2023	75 526,22	-	-	-	75 526,22	75 526,22
DDETS	HU Femmes	HU Femmes	2024	5 864,42	-	-	-	5 864,42	5 864,42
DDETS	HU Douai	HU avec Toit	2024	9 310,72	-	-	-	9 310,72	9 310,72
DDETS	HU Douai	Demander compté CHU avec toit	2025	-	-	-	162 136,00	162 136,00	-
DDETS	HU Douai	Solde 2025	2025	-	-	-	35 009,08	35 009,08	-
DDETS	HU FW	FVVC	2025	-	-	-	57 017,63	57 017,63	-
DDETS	DDPQ Spécifiques	Convergence PSY	2022	16 251,58	-	-	-	16 251,58	16 251,58
FDD	DDPQ Spécifiques	Muliez Aménagement intérieur	2024	1 900,00	-	-	-	1 900,00	1 900,00
FDD	DDPQ Spécifiques	SANEF Mobilité pour tous	2024	5 000,00	-	1 265,94	-	3 734,06	-
CDE	DHL Douais AS	Suite Fusion CDE	2022	21 490,03	-	-	-	21 490,03	21 490,03
CDE	DHL Douais AS	Suite Fusion CDE	2022	7 379,28	-	-	-	7 379,28	7 379,28
DDETS	DHL Douais AS	IML Ukraine	2022	25 744,83	-	25 744,83	-	0,00	-
DDETS	DHL BAM Action spé	Salle bien être	2024	26 200,00	-	41,81	-	26 158,19	-
DDETS	DHL BAM Action spé	Nurisport	2025	-	-	-	823,56	823,56	-
DDETS	DHL BAM Action spé	Mois sans Tabac	2025	-	-	-	10,52	10,52	-
DDETS	DHL BAM Action spé	Déménagement la Parenthèse	2025	-	-	-	91 000,00	91 000,00	-
DDETS	DHL BAM O2R	O2R	2024	40 950,00	-	-	-	40 950,00	40 950,00
DDETS	DHL BAM O2R	O2R	2025	-	-	-	41 363,57	41 363,57	-
DDETS	HU Hainaut	HU Hainaut	2025	-	-	-	111 834,95	111 834,95	-
Wille Douai	DHL Douais SL	FINAVDL	2024	35 000,00	-	-	20 833,00	35 000,00	35 000,00
Wille Douai	DHL Douais SL	FINAVDL	2025	-	-	-	-	20 833,00	-
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	Solde Subvention St Eupéry	2022	76 817,48	-	28 128,96	-	48 688,52	48 688,52
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	Solde Subvention St Eupéry	2022	63 583,96	-	-	-	63 583,96	63 583,96
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	Solde Subvention St Eupéry	2023	48 682,23	-	-	-	48 682,23	48 682,23
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	St Eupéry places complémentaires	2025	-	-	-	50 000,00	50 000,00	-
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	St Eupéry places complémentaires	2025	-	-	-	86 390,23	86 390,23	-
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	St Eupéry places complémentaires	2025	-	-	-	113 587,92	113 587,92	-
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	St Eupéry places complémentaires	2025	-	-	-	34 617,24	34 617,24	-
DDETS Nord	HU Saint-Eupéry	Solde Subvention St Eupéry	2025	-	-	-	-	51 615,99	-
DDETS Nord	Coach Emploi	Coach Emploi	2025	-	51 615,99	-	-	51 615,99	-
DDETS Nord	Coach Emploi	Coach Emploi	2025	-	-	-	56 275,83	56 275,83	-
<b>INCLUSION</b>				<b>1 809 869,71</b>	-	<b>788 641,51</b>	<b>1 228 175,59</b>	<b>2 249 403,79</b>	<b>671 809,30</b>
DRAC	Lis avec moi	Collège Anne Franck	2022	2 080,00	-	-	-	2 080,00	2 080,00
CD59	Lis avec moi	Accès aux droits	2025	-	-	-	5 680,00	5 680,00	-
CNL	Lis avec moi	Projet centre national du livre	2025	-	-	-	9 940,00	9 940,00	-
Ville de Lille	Boîte à mots	Subvention utilisation reporté	2025	-	-	-	5 000,00	5 000,00	-
FDD	MNA	projet FDD MNA (nv)	2024	1 243,56	-	935,80	-	307,76	-

Financeurs	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (194)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagements à réaliser sur ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (194)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
<b>PROTECTION ENFANCE</b>				<b>3 323,56</b>		<b>935,40</b>	<b>20 620,00</b>	<b>23 007,76</b>	<b>2 080,00</b>
CD59	Lebouvici	Placement des jeunes enfants	2008	1 654,55				1 654,55	1 654,55
CD59	Chassagny	Subvention Chassagny à reporter pour projet	2018	16 000,00		16 000,00			
CD59	Chassagny	Subvention Chassagny à reporter pour projet	2019	55 000,00		55 000,00			
CD59	Chassagny	Subvention Chassagny à reporter pour projet	2020	85 000,00		56 186,24	14 302,15	43 115,91	
CD59	Chassagny	Subvention Chassagny à reporter pour projet	2021	92 000,00				92 000,00	92 000,00
CD59	Chassagny	Subvention Chassagny à reporter pour projet	2022	85 000,00				85 000,00	85 000,00
CD59	Chassagny	Subvention Chassagny à reporter pour projet	2023	100 000,00				100 000,00	100 000,00
CD59	MDA	Projet Cité éducative	2020	46 524,58				46 524,58	46 524,58
CD59	MDA	Projet Cité éducative	2022	49 500,08		3 417,80		46 082,28	
CD59	MDA	Projet Cité éducative	2023	38 560,00		2 778,30		35 781,70	
ARS	MDA	Solde jours régionales	2024	2 136,50				2 136,50	2 136,50
ARS	MDA	ETP Psy	2024	17 639,61				17 639,61	17 639,61
CHR	MDA	ETP Psy	2024	19 085,00				19 085,00	19 085,00
CD59	MDA	Résultat 2024	2024	4 000,00				4 000,00	4 000,00
CD59	MDA	Résultat 2025	2025				36 500,00	36 500,00	
ARS	Grèche Prévention	Analyse des pratiques	2021	27 243,85			1 500,00	1 500,00	
ARS	Grèche Prévention	Expérimentation Crèche	2022	48 000,00				27 243,85	27 243,85
ARS	Grèche Prévention	Expérimentation Crèche	2024	68 901,65				48 000,00	48 000,00
ARS	Grèche Prévention	Expérimentation Crèche	2025				15 652,95	68 901,65	68 901,65
ARS	Promotion Santé	Tous acteur santé HDF	2023	739,00				15 652,95	
ARS	DRS	Projet DRS	2023	89 120,00		89 120,00		739,00	739,00
ARS	DRS	Lutte contre les inégalités	2025						
ARS	DRS	Accompagnement santé	2025				60 571,88	60 571,88	
ARS	DRS	Résultat 2025	2025				16 500,00	16 500,00	
ARS	DRS	Résultat 2024	2025				218 616,28	218 616,28	
ARS	DRS	Résultat 2024	2025				149 879,44	149 879,44	
<b>SANTÉ</b>				<b>846 104,82</b>		<b>222 502,34</b>	<b>513 522,70</b>	<b>1 137 125,18</b>	<b>512 924,74</b>
<b>HANDICAP</b>									
EGET	DITEP Armentières	Habiter le monde	2024	9 000,00		9 000,00			
ARS	Gestion Libre Flandres	Ambassadeur offre MS	2025				13 838,00	13 838,00	
<b>SIEGE</b>				<b>9 000,00</b>		<b>9 000,00</b>	<b>13 838,00</b>	<b>13 838,00</b>	
<b>TOTAL</b>				<b>2 705 662,71</b>		<b>1 025 639,15</b>	<b>1 871 899,55</b>	<b>3 551 922,61</b>	<b>1 200 376,26</b>

#### 4.5 FONDS DEDIES SUR CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES

Financiers	Etablissements	Actions	Année de constitution du fond	Fond à engager en début d'exercice (195)	Autres variations, reclassements...	Utilisation en cours d'exercice (7895)	Engagements à réaliser sur ressources affectés (6895)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (195)	Projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Fond de dotation SDN	Communauté Thérapeutique	Village Staff	2022	60 000,00	-	-	-	60 000,00	60 000,00
Fond de dotation SDN	Communauté Thérapeutique	Graineterie Maraichage	2024	15 307,16	-	-	-	15 307,16	15 307,16
<b>ADDICTOLOGIE</b>				<b>75 307,16</b>	-	-	-	<b>75 307,16</b>	<b>75 307,16</b>
HEOCH	HU sous DGF	Dons HEOCH	2023	1 109,03	-	-	-	1 109,03	1 109,03
<b>INCLUSION</b>				<b>1 109,03</b>	-	-	-	<b>1 109,03</b>	<b>1 109,03</b>
<b>PROTECTION ENFANCE</b>									
MDA	MDA	Solde Journée Nationale MDA	2019	5 617,69	-	-	-	5 617,69	5 617,69
Fond de dotation SDN	MDA	Projet Véhicule	2022	4 750,00	-	2 823,60	-	1 926,40	-
Fond de dotation SDN	MDA	Atelier Art Thérapie	2023	1 510,51	-	1 320,00	-	190,51	-
Fond de dotation SDN	Crèche Prévention	Projet Heures complémentaire	2022	15 785,94	-	-	-	15 785,94	15 785,94
<b>SANTE</b>				<b>27 664,14</b>	-	<b>4 143,60</b>	-	<b>23 520,54</b>	<b>21 403,63</b>
FDD	IME Lino Ventura	Equithérapie	2024	600,00	-	600,00	-	-	-
FDD	IME Lino Ventura	Loisirs IME	2024	2 861,50	-	949,00	-	1 912,50	-
Ville de Lille	LAEP	LAEP	2025	-	-	-	3 149,23	3 149,23	-
<b>HANDICAP</b>				<b>3 461,50</b>	-	<b>1 549,00</b>	<b>3 149,23</b>	<b>5 061,73</b>	-
<b>SIEGE</b>									
<b>TOTAL</b>				<b>107 541,83</b>	-	<b>5 692,60</b>	<b>3 149,23</b>	<b>104 998,46</b>	<b>97 819,82</b>



4.6 CREDIT BAUX

Postes du bilan	Valeur d'origine	DAM Théorique		Valeur nette	Redevances 2025	
		Exercice	Cumulées		Exercice	Cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatique						

Postes du bilan	Redevances restant à payer 2025			Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans		
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, Matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
- Matériel de transport					
- Matériel de bureau et informatique					

4.7 ENGAGEMENTS FINANCIERS

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANTS
Emprunts bancaires	
Cautions	
Engagement de crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	
ENGAGEMENTS RECUS	MONTANTS
Cautions bancaires	-
Cautions autres organismes financiers	1 638 115
Garanties des collectivités locales et territoriales	1 806 925
<b>TOTAL</b>	<b>3 445 040</b>

#### 4.8 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES DU PASSIF	MONTANTS
<b>Emprunts auprès d'établissements financiers</b> (valeurs au bilan)	
Hypothèques 1er rang	3 583 227
Hypothèques 2ème rang	
Hypothèques 3ème rang	
Garanties du Département	537 185
Subrogation privilège de vendeur	649 964
Caution CEGC	2 059 464
OPCVM Nantis	633 491
Sans garanties	3 812 110
<b>TOTAL</b>	<b>11 275 441</b>

#### 4.9 EFFECTIF MOYEN

	2023	2024	2025	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	300	305	299	-
Employés	1 429	1 486	1 492	10
Hommes	527	543	527	2
Femmes	1 202	1 248	1 264	8
<b>TOTAL</b>	<b>1 729</b>	<b>1 791</b>	<b>1 791</b>	<b>10</b>

Les mises à disposition sont exclusivement des instituteurs et professeurs des écoles ne comptant pas dans l'effectif salarié au 31 décembre de l'année considérée.

#### 4.10 ENGAGEMENT DE RETRAITE

Cf. « 2.1.3.1 »