

ASSOCIATION « CONTACT »

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

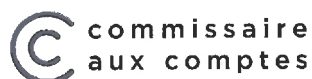
Siège social :

144, rue de l'Hôtel de ville
59620 AULNOYE AYMERIES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Ce rapport contient 23 pages dont page de garde et annexes.



SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 120 000 €

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables des Hauts-de-France et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

SIÈGE SOCIAL : Les Arboricoles - 183 rue des Moines 02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN - 325 366 441 RCS Soissons
Tél. 03 23 59 85 00 - groupechd.fr

A l'Assemblée Générale de Contact

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Contact relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

Nous signalons que votre association n'est pas soumise à l'obligation d'émettre un rapport de gestion car elle n'est pas visée par les prérogatives de l'article 612-1 du Code de Commerce qui stipule que doivent émettre un rapport de gestion les personnes morales de droit privé non commerçantes qui dépassent certains seuils. De plus, vos statuts ne prévoient pas l'établissement de ce rapport.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de dissoudre l'association.

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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valenciennes,
Le 3 juin 2024,

Pour la société
CHD AUDIT HAUTS-DE-FRANCE

François-Xavier ZALISZ
Commissaire aux comptes associé
CRCC des Hauts-de-France

ACTIF		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois		31/12/2022 12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		4 312,01	-3 708,04	603,97
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions		160 771,74	-89 300,09	71 471,65
Installations techniques matériel et outillage		155 261,23	-110 048,18	45 213,05
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours		2 328,00		2 328,00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées		19 900,00		19 900,00
TOTAL I		342 572,98	-203 056,31	139 516,67
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		39 428,57		39 428,57
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		13 776,77		13 776,77
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		519 067,01		519 067,01
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance		3 076,74		3 076,74
TOTAL III		575 349,09		575 349,09
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		917 922,07	-203 056,31	714 865,76

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		180 903,19	180 903,19
Autres réserves		93 782,16	93 782,16
Report à nouveau			
Report à nouveau		64 779,91	46 514,45
dont dépenses non opposables aux tiers financeurs		-71 816,95	-71 816,95
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		65 896,83	18 265,46
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		405 362,09	339 465,26
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		51 530,65	51 830,65
Provisions réglementées			
TOTAL I		456 892,74	391 295,91
Fonds reportés et dédié			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		83 118,80	91 295,83
TOTAL II		83 118,80	91 295,83
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour charges			
		87 784,00	76 379,00
TOTAL IV		87 784,00	76 379,00
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commande			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 078,65	8 725,35
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		77 900,65	67 871,46
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		3 090,92	4 752,60
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		87 070,22	81 349,41
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		714 865,76	640 320,15

Compte de résultat

Consolidé

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	940,00	0,15	910,00	0,16	30,00	3,30
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	73 808,35	11,63	54 837,03	9,78	18 971,32	34,60
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	73 808,35	11,63	54 837,03	9,78	18 971,32	34,60
Concours publics et subvt° exploitation	634 757,00	100,00	560 755,04	100,00	74 001,96	13,20
Subventions d'exploitation	5 333,36	0,84	2 666,64	0,48	2 666,72	100,00
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	640 090,36	100,84	563 421,68	100,48	76 668,68	13,61
Reprises/prov. & amort, transf. de charge			644,90	0,12	-644,90	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	8 177,03	1,29	8 755,04	1,56	-578,01	-6,60
Autres produits	19,67	0,00	1,01	0,00	18,66	1 847,52
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	723 035,41	113,91	628 569,66	112,09	94 465,75	15,03
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	157 909,69	24,88	162 452,81	28,97	-4 543,12	-2,80
Impôts, taxes et versements assimilés	13 630,58	2,15	10 958,86	1,95	2 671,72	24,38
Salaires et traitements	350 427,07	55,21	312 322,47	55,70	38 104,60	12,20
Charges sociales	118 661,03	18,69	109 321,78	19,50	9 339,25	8,54
Dotations aux amortissements	13 269,30	2,09	15 834,11	2,82	-2 564,81	-16,20
Autres charges	552,98	0,09	390,65	0,07	162,33	41,55
Dotations aux provisions	11 405,00	1,80	1 890,00	0,34	9 515,00	503,44
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	665 855,65	104,90	613 170,68	109,35	52 684,97	8,59
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	57 179,76	9,01	15 398,98	2,75	41 780,78	271,32
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	7 680,77	1,21	1 778,97	0,32	5 901,80	331,75
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	7 680,77	1,21	1 778,97	0,32	5 901,80	331,75
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS	7 680,77	1,21	1 778,97	0,32	5 901,80	331,75
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	64 860,53	10,22	17 177,95	3,06	47 682,58	277,58
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	1 040,00	0,16	840,00	0,15	200,00	23,81
Sur opération en capital	300,00	0,05	300,00	0,05		
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	1 340,00	0,21	1 140,00	0,20	200,00	17,54
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	136,70	0,02	10,49	0,00	126,21	1 203,15
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	136,70	0,02	10,49	0,00	126,21	1 203,15
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 203,30	0,19	1 129,51	0,20	73,79	6,53
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	167,00	0,03	42,00	0,01	125,00	297,62
TOTAL VIII	167,00	0,03	42,00	0,01	125,00	297,62
PRODUITS	732 056,18	115,33	631 488,63	112,61	100 567,55	15,93

Compte de résultat

Consolidé

Arrêté au :							
31/12/2023				31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES		666 159,35	104,95	613 223,17	109,36	52 936,18	8,63
Total XI							
Eng. à réaliser sur ressources affectés							
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs							
TOTAL XI							
EXCÉDENT OU DÉFICIT		65 896,83	10,38	18 265,46	3,26	47 631,37	260,77

C.H.D. Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Compte de résultat

Consolidé

Arrêté au :		31/12/2023		31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat		2 724,48	0,43	3 919,00	0,70	-1 194,52	-30,48
CONTRIBUTIONS PRODUITS		2 724,48	0,43	3 919,00	0,70	-1 194,52	-30,48
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole		2 724,48	0,43	3 919,00	0,70	-1 194,52	-30,48
CONTRIBUTIONS CHARGES		2 724,48	0,43	3 919,00	0,70	-1 194,52	-30,48



Faits caractéristiques de l'exercice

L'activité de la structure est redevenue totalement identique à l'avant Covid. Nous avons cette année innové avec un séjour vacances de trois jours pour le public « Autisme » qui a été une belle réussite et qui sera renouvelé l'année prochaine. Nous poursuivons grâce à l'intervention et l'accompagnement du CRA à nous former sur l'Autisme en vue d'une éventuelle extension dans les années à venir. Parallèlement, nous couvrons via le dispositif de la Ruche Mobile une bonne partie de notre territoire et prenons en charge 25 personnes dans différentes salles des communes pour le moment dans la mesure où la livraison du véhicule a pris du retard. Nous avons aussi cette année redéfini le projet d'établissement 2023-2027.

Principes comptables généraux

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels et l'annexe sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général (art 833-1 à 833-20) sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

L'association applique le règlement ANC n°2019-04 en complément des règlements ANC n°2014-03 et ANC n°2018-06.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social

L'association a pour but de regrouper régulièrement des personnes adultes en situation de handicap, reconnues par la Maison Départementale des Personnes Handicapées (MDPH).

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
de handicap, reconnues par
C.R.C. des Hauts-de-France

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le but de l'association est d'accueillir des personnes adultes en situation de handicap mental, physique et/ou sensoriel et leur permettre de se rencontrer, de développer leur communication et de s'inscrire dans des liens sociaux. En parallèle, les parents ont souhaité disposer d'un lieu d'écoute avec le soutien de la municipalité pour échanger autour de leurs expériences et préoccupations.

Les moyens mis en œuvre :

L'association est autorisée à ouvrir un accueil de jour le 29 Mars 2002. En décembre 2003, l'Accueil de Jour Contact est créé. Cette officialisation a permis à l'association d'obtenir une reconnaissance juridique et administrative.

Cet établissement reçoit des personnes adultes en situation de handicap ayant obtenu une orientation vers un établissement ou service médico-social par la Maison départementale des Personnes Handicapées et obtenu une prise en charge par le Conseil Général du Nord au titre de l'aide sociale pour cet accueil.

Les actions s'inscrivent dans le cadre de la loi 2002-2 rénovant l'action sociale et médico-sociale en faveur des personnes handicapées.

Le projet d'établissement s'articule autour de :

Φ L'épanouissement de la personne

Φ La stimulation

Φ La socialisation

Φ Le bien-être

L'Association s'est dotée d'une équipe de professionnels qualifiés qui, à partir d'un large éventail d'activités permettent aux personnes accueillies, de s'épanouir, de s'enrichir dans un groupe social, dans le respect du projet individuel et collectif.

Sur la base d'un planning d'activités hebdomadaire, la personne accueillie s'inscrit en fonction de ses jours de présence, mais également de ses centres d'intérêt définis lors des rencontres semestrielles concernant son projet personnalisé. Une vingtaine d'ateliers sont ainsi proposés : cuisine, couture, bois, perles, jardinage, bien-être (coiffure, esthétique, snoezelen), sport (dans des salles de sports mises à disposition par la municipalité, avec un certificat médical), piscine, mais également atelier courses dans les magasins, confection de dessert, activités mnémotechniques (maintien des acquis en calcul ou lecture), sans oublier les sorties au restaurant, médiathèque, musées, les ateliers expression (danse et théâtre), les rencontres avec les autres structures, les manifestations festives selon les thèmes et les saisons... etc. de nouvelles idées sont toujours les bienvenues.

Notes sur l'actif immobilisé

Méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Concerne les logiciels utilisés.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Immobilisations financières

Les titres de participations, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour cette acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les participations concernent les parts sociales de la SCI du 144 souscrites pour 19 900 € soit 99.5 % du capital social de 20 000 € de cette SCI dont les comptes 2023 présentent un bénéfice de 5 158 € et des capitaux propres pour un montant de 60 936 €.

Amortissements

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée et de la manière suivante :

	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	3 ans
Constructions	linéaire	30 ans
Inst.Aménag.de constructions	linéaire	15, 20 ou 30 ans
Matériel et outillage	linéaire	5 ou 8 ans
Inst, aménag., agenc. Divers	linéaire	5 ou 10 ans
Matériel de bureau et informatique	linéaire	3 ou 5 ans
Mobilier	linéaire	10 ou 15 ans

Notes sur l'actif circulant

Méthodes comptables

Créances

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

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Valeurs mobilières de placement

Sans Objet.

Immobilisations

Consolidé

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	3 686.01		626.00
Immobilisations incorporelles	3 686.01		626.00
Terrains			
Constructions sur sol propre	121 851.90		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	38 919.84		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 973.25		
Install générales, agenc. et aménag. divers	45 384.28		
Matériel de transport	3 112.48		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 791.22		
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 328.00		
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	318 360.97		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	19 900.00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	19 900.00		
Total Général	341 946.98		626.00

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			4 312.01	
Immobilisations incorporelles			4 312.01	
Terrains				
Constructions sur sol propre			121 851.90	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			38 919.84	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			36 973.25	
Install générales, agenc. et aménag. divers			45 384.28	
Matériel de transport			3 112.48	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			69 791.22	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 328.00	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			318 360.97	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			19 900.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières			19 900.00	
Total Général			342 572.98	

Amortissements

Consolidé

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	3 686.01	22.03		3 708.04
Immobilisations incorporelles	3 686.01	22.03		3 708.04
Terrains				
Constructions sur sol propre	53 184.04	4 061.72		57 245.76
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	30 383.54	1 670.79		32 054.33
Installations techniques, matériel et outillage	30 052.21	2 189.98	596.77	31 645.42
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	31 141.35	2 349.88		33 491.23
Matériel de transport	3 112.48			3 112.48
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 227.38	3 571.67		41 799.05
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	186 101.00	13 844.04	596.77	199 348.27
Total Général	189 787.01	13 866.07	596.77	203 056.31

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	22.03				
Immobilisations incorporelles	22.03				
Terrains					
Constructions sur sol propre	4 061.72				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 670.79				
Installations techniques, matériel et outillage	2 189.98				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	2 349.88				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 571.67				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	13 844.04				
Total Général	13 866.07				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Créances et Dettes

Consolidé

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 428.57	39 428.57	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	3 324.98	3 324.98	
Charges constatées d'avance	3 076.74	3 076.74	
Avances et acomptes versés sur commandes	10 451.79	10 451.79	
Total général	56 282.08	56 282.08	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 078.65	6 078.65		
Personnel et comptes rattachés	35 039.16	35 039.16		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 903.49	33 903.49		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	8 958.00	8 958.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	3 090.92	3 090.92		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	87 070.22	87 070.22		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Provisions

Consolidé

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	76 379.00	11 405.00		87 784.00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges	76 379.00	11 405.00		87 784.00
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation				
Total Général	76 379.00	11 405.00		87 784.00
Dotations et reprises d'exploitation		11 405.00		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

CHD Audit Hauts-de-France
 Commissaire aux Comptes inscrit
 C.R.C.C des Hauts-de-France

AUTRES RENSEIGNEMENTS

Chambre d'Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

Détail des charges constatées d'avance

Achats de boissons et vaisselle jetable en stock fin d'année	3 076.74 €
--	------------

Détail des produits à recevoir

Remboursement taxes sur assurances 2023	540.00 €
Facture annuelle	60.50 €

Détail des charges à payer

Complément flotte Nissan pour la Ruche Mobile	366.44 €
---	----------

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit

C.R.C.C des Hauts-de-France

Produits et charges exceptionnelles

Produits exceptionnels

Remboursement taxes sur les assurances	540.00 €
Don Handisport basket	500.00 €
Quote-part sur la subvention du Crédit Agricole	300.00 €

Charges exceptionnelles

Facture Leroy Merlin de 2021	136.70 €
------------------------------	----------

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 87 784 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.3 %.

Taux de revalorisation des salaires 1 %

Le taux de charges appliqué est de 60 % pour les cadres et de 40 % pour les non cadres.

L'âge de départ à la retraite est de 65 ans.

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C.C des Hauts-de-France

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés issue de	Reports		Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global à l'ouverture de l'exercice		Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières d'autres organismes	91 296	-	-8 177			83 119	
TOTAL	91 296	-	-8 177	-	-	83 119	

Fonds associatifs

L'Accueil de jour et l'Association possèdent deux comptabilités séparées.

La distinction entre le résultat de la gestion propre et celui de la gestion contrôlée est donc bien opérée.

Le résultat des comptes consolidés au 31/12/2023 est un excédent de 65 896.83 € réparti comme suit :

- Accueil de jour : Excédent de 51 499.65 €
- Association : Excédent de 14 397.18 €

Les résultats antérieurs de l'Accueil de jour ont été affectés en report à nouveau des activités sociales et Médico-sociales sous gestion contrôlée

Ceux de l'Association conformément aux décisions de l'Assemblée Générale et notamment en report à nouveau.

Les fonds associatifs se décomposent de la façon suivante :

Variation des fonds propres	Montant global avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2023	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
Réserves	274 685			274 685
Report à nouveau	46 514	18 265		64 780
Excédent ou déficit de l'exercice	18 265	65 896	18 265	65 896
Situation nette	339 465			405 361

Composition du Report à nouveau

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau hors gestion contrôlée		119 832
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		16 765
Report à nouveau des charges rejetées des activités médico-sociales sous gestion contrôlée	44 881	
Report à nouveau des charges des activités médico-sociales dont la prise en charge est différée	26 936	
TOTAL	71 817	136 597
SOLDE		64 780

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C des Hauts-de-France

Passage du résultat comptable 2023 au résultat administratif 2023 :

	Différence de traitement
Résultat comptable 2023 sous contrôle des tiers financeurs	51 499.65
Impact Variation des Congés payés	+ 5 529.73
Atténuation de recettes - reprise d'excédent	
Résultat 2023 aux comptes administratifs	57 029.38

Effectif salariés

	Femmes	Hommes	Total
Cadres	0.95		0.95
Non cadres	6.05	5.50	11.55
Total	7	5.50	12.50

CHD Audit Hauts-de-France
Commissaire aux Comptes inscrit
C.R.C. des Hauts-de-France

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés sont le président, le trésorier et le directeur.

La communication des rémunérations correspondantes reviendrait à donner une rémunération individuelle. De ce fait, cette information n'est pas donnée.

Informations relatives aux contributions volontaires en nature

Nous avons valorisé le bénévolat suivant :

- 1- Aide de trois bénévoles lors des séjours vacances en juin 2023
- 2- Aide de cinq bénévoles pour l'entretien des espaces verts
- 3- Aide de quatre bénévoles pour les transports durant les séjours vacances et les absences des salariés

Les temps de bénévolat sont estimés à 236 heures et valorisés au SMIC en vigueur au 31/12/2023.

Par ailleurs, dans le cadre de la Ruche Mobile, plusieurs communes nous ont mis des salles à disposition dans l'attente de la livraison de notre véhicule qui a pris du retard.

SALLE INSERTION CCAS FOURMIES
MAIRIE DE WIGNEHIES
MAIRIE DE SAINS DU NORD
BEUGNIES
SALLE DES FETES FLAMENGRIE
SALLE FRANCE SERVICE
MAIRIE DE BAVAY
MAIRIE DE ST WAAST
MAIRIE DE PREUX
MAIRIE FOREST EN CAMBRESIS
BEAUFORT
FLOYON
MAIRIE GLAGEON
CENTRE LOWENDAL LE QUESNOY