



RECO

RÉVISIONS CONTRÔLES

30 Boulevard de la Liane

62360 SAINT LEONARD

03.21.83.18.06 - paul.lieven@reco-ec.fr

RECO – REVISIONS CONTROLES

*SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE DOUAI*

ASSOCIATION F.I.A.C.

448, Rue de l'Impératrice

62600 BERCK SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2022</p>

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **F.I.A.C.** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022 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 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

./...

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes également assurés que l'information relative aux fonds dédiés représentant 1 511 529 € au 31/12/2022 contre 1 903 177 € au 31/12/2021, était bien détaillée dans la page 6 de l'annexe aux comptes annuels jointe au présent rapport.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

./...

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

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

- 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 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 la société 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 A SAINT-LEONARD, LE SEPT JUIN DEUX MILLE VINGT TROIS

~~SAS REVISIONS CONTROLES~~
PAUL LIEVEN
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

- Bilan. (actif)
(passif)
 - Compte de résultat
 - Annexe aux Comptes annuels
-

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles	3 960	3 960		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	145 471	56 213	89 258	97 189
	Constructions	2 980 320	1 093 671	1 886 648	1 991 858
	Installations techniques, matériels et outillage	35 249	25 054	10 195	11 285
	Autres immobilisations corporelles	873 463	485 777	387 686	375 011
	Immobilisations corporelles en cours	564 522		564 522	109 791
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
Prêts	74 433		74 433	65 642	
Autres immobilisations financières	45 337		45 337	45 474	
	TOTAL (I)	4 722 755	1 664 675	3 058 080	2 696 250
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	34 997		34 997	7 804
	Autres créances	273 748		273 748	16 677
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000		200 000	200 000	
DISPONIBILITES	2 299 324		2 299 324	2 666 353	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 198		2 198	4 401
	TOTAL (III)	2 810 266		2 810 266	2 895 234
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		7 533 021	1 664 675	5 868 346	5 591 484

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	355 508	355 508
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	45 735	45 735
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	45 735	45 735
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation	60 607	60 607
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	978 368	747 522
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(111 259)	(111 259)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	120 902	230 846
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	765 562	413 674
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement	108 904	108 904
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	2 113	3 803	
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	2 326 439	1 855 340
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés	1 511 529	1 903 177
	TOTAL (III)	1 511 529	1 903 177
DETTES (I)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 333 107	1 352 444
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 041	98 909
	Dettes fiscales et sociales	540 571	368 518
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	20 658	13 097	
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	2 030 377	1 832 968
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	5 868 346	5 591 484

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : 1 207 304 Dont à moins d'un an : 823 073
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service	274 438	146 676
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 279 470	5 597 875
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	4 785	5 430
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières			
dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 799	42 333	
Utilisations des fonds dédiés	1 323 140	1 635 317	
Autres produits	121 758	93 941	
	Total des produits d'exploitation	7 040 390	7 521 572
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 038 909	2 416 123
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	281 780	297 516
	Salaires et traitements	2 328 027	1 988 736
	Charges sociales	945 007	710 848
	Dotation aux amortissements et dépréciations	266 587	204 939
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	931 492	1 578 202
	Autres charges	178 964	117 410
	Total des charges d'exploitation	6 970 767	7 313 773
	RESULTAT D'EXPLOITATION	69 623	207 799

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		69 623	207 799
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 248	5 218
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	8 248	5 218
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	12 374	8 167
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	12 374	8 167
RESULTAT FINANCIER		(4 126)	(2 949)
RESULTAT COURANT avant impôts		65 497	204 850
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		120
	Sur opérations en capital	61 082	23 066
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 690	2 890
	Total des produits exceptionnels	62 772	26 075
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	121	79
	Sur opérations en capital	7 247	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	7 368	79
RESULTAT EXCEPTIONNEL		55 405	25 996
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		7 111 411	7 552 865
TOTAL DES CHARGES		6 990 508	7 322 019
EXCEDENT ou DEFICIT		120 902	230 846
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 7 111 411 euros et un total **charges** de 6 990 508 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 120 902 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'avis du CNC n° 2007-05 du 04/05/2007 portant sur le plan comptable des associations, gérant des établissements du secteur sanitaire et social.
- de l'instruction DGAS (17/08/2007) ayant repris intégralement l'avis du CNC.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur cours au 31 Décembre.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés, qui correspondent à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée au cours des deux derniers exercices, s'élèvent à 1 511 529 € au 31/12/2022.

Frais de personnel

L'effectif salarié est de 87 personnes au 31/12/2022 se décomposant ainsi :

- cadres	: 12
- non cadres	: 75

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

- Provision indemnité fin de carrière pour 0 € (détail ci-dessous)

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière est estimé à 105 270 €.

Cet engagement n'a été comptabilisé qu'à hauteur de 0 €, somme qui correspond à la dette actuarielle des personnes devant partir en retraite dans les 5 ans.

Pour l'estimation de cet engagement, la méthode préconisée par la norme IAS-19 a été retenue avec les hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux annuel d'évolution des salaires : 2%
- Taux de charges patronales :
 - cadres : 45%
 - non cadres : 40%
- Taux d'actualisation : 3.75%
- Taux de rotation du personnel :
 - cadres : très faible
 - non cadres : faible
- Table de mortalité : TG05

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	3 960					3 960
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 960					3 960
CORPORELLES						
Terrains	145 471					145 471
Constructions sur sol propre	1 921 341					1 921 341
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement	1 048 341		10 638			1 058 979
Instal technique, matériel outillage industriels	32 348		2 902			35 249
Instal., agencement, aménagement divers	149 601		5 635			155 236
Matériel de transport	362 101		86 176		40 500	407 777
Matériel de bureau, informatique et mobilier	243 522		66 928			310 451
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	109 791		454 731			564 522
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 012 516		627 009		40 500	4 599 025
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts	65 642		8 791			74 433
Autres immobilisations financières	45 474		2 273		2 410	45 337
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	111 116		11 064		2 410	119 770
TOTAL	4 127 592		638 073		42 910	4 722 755

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres	3 960			3 960
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 960			3 960
CORPORELLES				
Terrains	48 282	7 931		56 213
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	368 880	80 510		449 390
instal. agencement aménagement	608 944	35 337		644 282
Instal technique, matériel outillage industriels	21 063	3 992		25 054
Autres instal., agencement, aménagement divers	112 166	21 636		133 802
Matériel de transport	107 265	72 757	33 253	146 769
Matériel de bureau, mobilier	160 783	44 423		205 206
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 427 382	266 587	33 253	1 660 715
TOTAL	1 431 342	266 587	33 253	1 664 675

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	74 433		74 433
	Autres immobilisations financières	45 337		45 337
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	34 997	34 997	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 000	5 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 621	2 621	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	5 740	5 740	
	Divers	255 925	255 925	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 462	4 462	
	Charges constatées d'avances	2 198	2 198	
TOTAL DES CREANCES		430 712	310 942	119 770
Prêts accordés en cours d'exercice		8 791		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 333 107	125 803	514 735	692 569
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	136 041	136 041		
	Personnel et comptes rattachés	288 101	288 101		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 983	226 983		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 487	25 487		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	20 658	20 658		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 030 377	823 073	514 735	692 569
Emprunts souscrits en cours d'exercice		97 787			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		117 123			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement	108 904			108 904
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	3 803		1 690	2 113
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES		112 707		1 690
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		112 707		1 690	111 017
Dont dotations et reprises				1 690	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Subventions constatées d'avance			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	243 518			243 518
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations	26 102			26 102
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	85 888			85 888
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	60 607			60 607
Report à nouveau	747 522	230 846		978 368
Résultat de l'exercice	230 846		109 944	120 902
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	45 735			45 735
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	413 674	351 888		765 562
Provisions réglementées	112 707		1 690	111 017
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	(111 259)			(111 259)
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	1 855 340	582 734	111 634	2 326 439

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	1 903 177	1 323 140	931 492	1 511 529
TOTAL	1 903 177	1 323 140	931 492	1 511 529

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles ress affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
HUMANISATION CHRS	48 639	3 578		45 061
AUTRES ACTIONS EXCLUSIONS	25 000			25 000
LITS URGENCE HORS DGF	265 608	265 608	165 366	165 366
ACCUEIL DE JOUR	52 378	52 378	43 870	43 870
EQUIPE DE RUE	105 306	105 306	93 922	93 922
SIAO	131 700	131 700	80 875	80 875
CAMPAGNE HIVERNALE	178 483	178 483	91 498	91 498
PAMELA	98 288	98 288	83 640	83 640
AVDL	21 688	21 688		
ACCUEIL DE JOUR FEMMES VICTIMES	49 677	49 677	29 998	29 998
POINT CONSEIL BUDGET	10 104	10 104	7 096	7 096
PSYCHOLOGUE	34 860	34 860	27 163	27 163
ACCOMPAGNEMENT SOCIAL BPI	15 128	15 128	5 963	5 963
NUITEES D'HOTEL	469 447	24 558		444 889
HUDA	52 647	52 647		
HUMANISATION ACCUEIL JOUR POLE SOCIAL	111 854	46 767		65 086
COORDINATION LOGEMENT D'ABORD	2 027	2 027	8 882	8 882
LOGEMENT D'ABORD	88 825	88 825	54 501	54 501
TIERS LIEU ALIMENTATION	141 517	141 517	120 680	120 680
AIDE ALIMENTAIRE			507	507
SPECIAL AIDE ALIMENTAIRE ADJ ADN			18 631	18 631
ACCOMPAGNEMENT JEUNES SORTIS ASE			16 000	16 000
AUTRES ACTIONS AMENAGEMENT ADJ			82 900	82 900
Totalisation	1 903 177	1 323 140	931 492	1 511 529

FIAC

Exercice clos le 31 décembre 2022

TABLEAU DES RESULTATS COMPTABLES

DISPOSITIFS	Lits Urgence DGF	Lits Urgence SUBV	Accueil de jour	Equipe de rue	S I A O	Campagne hivernale	Pop vuln	Autres Actions Exclusion	Nuitées d'Hotel	Accueil de jour mobile	AVDL	FSL	Accomp social vers le logt
REPORT AU 31/12/2021	12 756,66	61 095,97	-5 473,05	0,08	66 066,85	3 401,46	38 596,52	38 560,28	9 704,35	0,86	-41,67	41 053,52	24 442,98
RESULTAT 2022	29 845,58	43 257,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 497,26	-44,96	-12,34
REPORT AU 31/12/2022	42 602,24	104 353,33	-5 473,05	0,08	66 066,85	3 401,46	38 596,52	38 560,28	9 704,35	0,86	-4 538,93	41 008,56	24 430,64

ALT	Accueil de jour Femmes	Alter Nuitées	Accueil Migrants	PSYCHOL	CHRS STAB	Accomp social BPI	CADA	Popul spécif	CAVA DDCS	CAVA COMM	HUDA	ASSOC	COVID	Jeunes majeurs	Lits femmes victimes	TOTAL
9 177,02	-55,48	37 300,47	-107,18	47,15	90 668,15	0,02	212 783,88	54 981,07	-30 210,34	-23 048,10	-17 892,93	545 196,69	-10,01	-53 938,31	-2 016,10	1 169 005,23
-34,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-32 304,09	0,00	-26 386,27	0,00	-3 841,61	-6 480,66	-81 514,18	249 172,31	0,00	-39 306,63	-3 950,73	123 902,15
9 142,65	-55,48	37 300,47	-107,18	47,15	58 364,06	0,02	186 397,61	54 981,07	-34 051,95	-29 528,76	-99 407,11	794 369,00	-10,01	-93 244,94	-5 966,83	1 336 164,74

