



Rapport Financier

Assemblée Générale du 6 Juin 2025

Association « Les Papillons Blancs » d’Hazebrouck

18 rue de la Sous-préfecture – 59190 HAZEBROUCK



Les adhérents ont en leur possession les documents comptables arrêtés par le Conseil d'Administration remis dans l'enveloppe à l'entrée.

Je présenterai les grands postes sachant que Monsieur SCAMPS Commissaire aux comptes, attestera la validité et la régularité des chiffres.

Quelques faits marquants ayant un impact sur les comptes de l'année 2024 :

L'Association a signé courant 2024 les CPOM ARS et Conseil Départemental.

L'Association a obtenu une extension de 15 places à compter du 1^{er} janvier 2024 pour l'Accueil Temporaire le SABLIER à hauteur de 244 535 €. Ainsi qu'une extension de 2 places pour l'Accueil de jour de CAESTRE pour un montant de 49 739 €. Le Département du Nord a également autorisé une extension de la plateforme de ressources d'avancée en âge à hauteur de 40 780 €. Ces financements ont été attribué lors de la signature du CPOM le 05 décembre 2024 ce qui génère de ce fait un excédent de recette.

L'année 2024 a également été impactée par l'octroi de la part de l'ARS de crédit pérenne pour le financement complémentaire du Ségur (216 968€). Du côté Conseil Départemental, celui-ci n'a pas pris en compte le financement de cette dépense évaluée à 106 345 €.

Au 31/12/2024, figure dans les immobilisations corporelles en cours un montant de 2 609 586 € correspondant à l'affectation par l'association d'une ancienne école, de l'extension des locaux du foyer de vie, de la réfection des chambres de l'UPVA d'Hazebrouck, d'honoraires d'architecte ou d'autres diagnostics dans le cadre de construction d'une antenne de CAMSP/SESSD sur Merville en remplacement du bâtiment actuel et également dans le cadre des travaux du restaurant la Ballanden,

RESULTATS 2024

Le résultat global de l'association est décomposé en 2 axes, d'une part le résultat de la gestion contrôlée, c'est-à-dire les établissements et services relevant des financements ARS, Conseil Départemental ; et d'autre part, le résultat de la gestion propre, il s'agit de la vie associative, de l'ESAT partie commerciale et de l'Entreprise Adaptée.

Les résultats de la gestion contrôlée se décomposent comme suit :

- **Le Siège social.** En 2024, le résultat du siège est de – **38 883.26€**, ce résultat sera repris sur une réserve de compensation des charges d'amortissements.

En ce qui concerne les établissements sous contrôle des autorités de Tarification, les résultats dépendent de la maîtrise budgétaire, du budget accordé par l'autorité Tarification.

En 2024 l'Association a conclu un CPOM avec l'ARS de 5 ans et un CPOM avec le Conseil Départemental pour une durée de 5 ans.

- **CPOM ARS** comprenant l'IME, le SESSD, le CAMSP, l'ESAT social, la MAS, le DASMO, la plateforme d'Accompagnement et de Répit Handicap.

Le résultat est de : **141 425.86 €**

- **CPOM Conseil Départemental** regroupant les Foyer d'hébergement, Foyer logement, Foyer de vie, les Accueils de Jour, le SAVS et SAVS Renforcé, les Unités pour Personnes Vieillissantes ou Agées, l'Accueil temporaire, Bel'Attitudes, le SAMSAH TED Relais et la Plate-Forme Avancée en Age.

Le résultat est de : **368 881.59 €**

Les résultats de la gestion propre se déclinent comme suit :

○ **Résultat de l'ESAT commercial :**

L'ESAT Commercial présente un excédent de **404 987.68 €**, il a réalisé un chiffre d'affaires de **2 087 761 €** soit + 6.90 % par rapport à 2023.

○ **Résultat de l'Entreprise Adaptée**

A l'entreprise adaptée, on note un excédent de **68 829.43 €**.

Elle a réalisé un chiffre d'affaires de **1 705 255 €** soit + 10.50 % par rapport à 2023.

○ **Le résultat de la vie associative** est de **129 443.96 €**.

Le résultat de l'association est alimenté par un legs obtenu et versé en 2024 pour un montant **30 122 €**.

L'Association a engagé pour l'année 2024, les dépenses principales suivantes :

- Point Accueil Loisirs : 103 725 €
- Le Sablier Associatif : 29 232 €

La collecte est en légère baisse par rapport à l'année précédente. L'opération brioches a permis de réaliser un résultat net de 29 231 €.

Les ressources liées à la solidarité sont stables par rapport à l'exercice précédent.

Nous en profitons pour remercier les bénévoles de l'opération brioches pour le travail et le dévouement pour l'Association.