

COMPTES ANNUELS

Association RESEAU ONCOMEL

4 rue Delesalle

59110 LA MADELEINE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Siret : 44077632600033

Sommaire

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

| | |
|------------------------------|----|
| Comptes annuels | 1 |
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| Compte de Résultat 1/2 | 4 |
| Compte de Résultat 2/2 | 5 |
| Détail de l'Actif | 6 |
| Détail du Passif | 7 |
| Détail du Compte de Résultat | 8 |
| Annexe | 10 |
| Annexe libre | 11 |
| Immobilisations | 16 |
| Amortissements | 17 |
| Provisions | 18 |
| Créances et dettes | 19 |
| Variation des fonds propres | 20 |
| Charges constatés d'avance | 21 |
| Nos domaines d'intervention | 22 |

Comptes annuels

Bilan Actif

| | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|------------------------------|--|------------|-------------------|---------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 7 080 | 7 080 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 7 597 | 7 597 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 29 258 | 23 998 | 5 260 | 7 133 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 938 | | 3 938 | 3 938 |
| | TOTAL (I) | 47 872 | 38 675 | 9 197 | 11 071 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 538 | | 538 | 2 159 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 29 747 | | 29 747 | 29 747 |
| | DISPONIBILITES | 423 154 | | 423 154 | 402 540 |
| | Charges constatées d'avance | 7 927 | | 7 927 | 8 203 |
| | TOTAL (II) | 461 367 | | 461 367 | 442 649 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à V) | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| | | 509 239 | 38 675 | 470 564 | 453 720 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | 3 938 | 3 938 |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------|--|------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 20 156 | 20 156 |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | 370 061 | 358 063 |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 23 954 | 11 998 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 414 171 | 390 217 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 414 171 | 390 217 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 8 428 | 10 481 |
| | Total des provisions | 8 428 | 10 481 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 664 | 8 734 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 40 300 | 44 288 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 47 964 | 53 022 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 470 564 | 453 720 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 23 954,15 | 11 997,97 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 47 964 | 53 022 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 25 778 | 26 128 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 800 | |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 232 731 | 228 615 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 30 218 | 13 234 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 6 | 1 |
| Total des produits d'exploitation | | 289 534 | 267 978 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stock | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 71 895 | 66 676 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 971 | 1 526 |
| | Salaires et traitements | 149 013 | 140 056 |
| | Charges sociales | 45 550 | 49 390 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 3 616 | 3 191 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 9 | |
| Total des charges d'exploitation | | 271 053 | 260 839 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 18 481 | 7 139 |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|--|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 18 481 | 7 139 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 5 474 | 4 859 |
| | Total des produits financiers | 5 474 | 4 859 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | | |
| RESULTAT FINANCIER | | 5 474 | 4 859 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | 23 954 | 11 998 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 295 008 | 272 837 |
| TOTAL DES CHARGES | | 271 053 | 260 839 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 23 954 | 11 998 |
| 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 | | | |

Détail de l'Actif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 9 197 | 1,95 | 11 071 | 2,44 | (1 874) | -16,93 |
| Concessions brevets et droits similaires | | | | | | |
| Concessions et droits similaires | 7 080 | 1,50 | 7 080 | 1,56 | | |
| Amortis. concess. & droits sim | (7 080) | -1,50 | (7 080) | -1,56 | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| Matériel et outillage | 7 597 | 1,61 | 7 597 | 1,67 | | |
| Amortis. matériel et outillage | (7 597) | -1,61 | (7 597) | -1,67 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 5 260 | 1,12 | 7 133 | 1,57 | (1 874) | -26,27 |
| Instal.gales, agencet, aménagt. | 2 329 | 0,49 | 2 329 | 0,51 | | |
| Matériel de bureau | 26 295 | 5,59 | 24 552 | 5,41 | 1 742 | 7,10 |
| Mobilier | 634 | 0,13 | 634 | 0,14 | | |
| Amortis. instal. gales, agencet | (2 290) | -0,49 | (1 708) | -0,38 | (582) | -34,09 |
| Amortis. matér.bureau et infor | (21 074) | -4,48 | (18 040) | -3,98 | (3 034) | -16,82 |
| Amortis. mobilier | (634) | -0,13 | (634) | -0,14 | | |
| Autres immobilisations financières | 3 938 | 0,84 | 3 938 | 0,87 | | |
| Dépôts et cautionnements | 3 938 | 0,84 | 3 938 | 0,87 | | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 461 367 | 98,05 | 442 649 | 97,56 | 18 717 | 4,23 |
| Autres créances | 538 | 0,11 | 2 159 | 0,48 | (1 621) | -75,07 |
| Pers.remunerations dues | | | 7 | | (7) | -100,00 |
| Autres débiteurs créditeurs | 38 | 0,01 | 38 | 0,01 | | |
| Debit.cred.div.prod.a rec | 500 | 0,11 | 2 114 | 0,47 | (1 614) | -76,34 |
| Valeurs mobilières de placement | 29 747 | 6,32 | 29 747 | 6,56 | | |
| Actions | 29 747 | 6,32 | 29 747 | 6,56 | | |
| Disponibilités | 423 154 | 89,92 | 402 540 | 88,72 | 20 614 | 5,12 |
| Banque sg | 250 255 | 53,18 | 235 115 | 51,82 | 15 140 | 6,44 |
| Sg compte sur livret | 85 289 | 18,12 | 82 369 | 18,15 | 2 920 | 3,55 |
| Sg livret a | 87 600 | 18,62 | 85 046 | 18,74 | 2 554 | 3,00 |
| Caisse | 10 | | 10 | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 927 | 1,68 | 8 203 | 1,81 | (276) | -3,36 |
| Charges constat.d'avance | 7 927 | 1,68 | 8 203 | 1,81 | (276) | -3,36 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 470 564 | 100,00 | 453 720 | 100,00 | 16 844 | 3,71 |

Détail du Passif

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 414 171 | 88,02 | 390 217 | 86,00 | 23 954 | 6,14 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 414 171 | 88,02 | 390 217 | 86,00 | 23 954 | 6,14 |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl. | 20 156 | 4,28 | 20 156 | 4,44 | | |
| Apports sans droit de reprise | 20 156 | 4,28 | 20 156 | 4,44 | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 370 061 | 78,64 | 358 063 | 78,92 | 11 998 | 3,35 |
| Autres réserves | 370 061 | 78,64 | 358 063 | 78,92 | 11 998 | 3,35 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 23 954 | 5,09 | 11 998 | 2,64 | 11 956 | 99,65 |
| Total des autres fonds propres | | | | | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | 8 428 | 1,79 | 10 481 | 2,31 | (2 053) | -19,59 |
| Provisions pour charges | 8 428 | 1,79 | 10 481 | 2,31 | (2 053) | -19,59 |
| Provisions pensions & obligat. | 8 428 | 1,79 | 10 481 | 2,31 | (2 053) | -19,59 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 47 964 | 10,19 | 53 022 | 11,69 | (5 058) | -9,54 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 664 | 1,63 | 8 734 | 1,92 | (1 069) | -12,24 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | | | 214 | 0,05 | (214) | -100,00 |
| Fournisseurs - fact. non parve | 7 664 | 1,63 | 8 520 | 1,88 | (856) | -10,04 |
| Dettes fiscales et sociales | 40 300 | 8,56 | 44 288 | 9,76 | (3 988) | -9,01 |
| Conges a payer | 4 274 | 0,91 | 5 450 | 1,20 | (1 176) | -21,58 |
| Primes & indemn. à payer | 16 000 | 3,40 | 15 000 | 3,31 | 1 000 | 6,67 |
| Org.soc. ch./conges payes | 1 899 | 0,40 | 2 696 | 0,59 | (797) | -29,55 |
| Urssaf a payer | 3 707 | 0,79 | 6 791 | 1,50 | (3 084) | -45,41 |
| Irneo a payer | 1 392 | 0,30 | 1 338 | 0,29 | 55 | 4,08 |
| HENNER Mutuelle | 35 | 0,01 | | | 35 | |
| Vauban prev. a payer | 5 508 | 1,17 | 5 797 | 1,28 | (289) | -4,99 |
| Charges sociales s/primes | 7 261 | 1,54 | 7 097 | 1,56 | 164 | 2,32 |
| Prelevement a source | 223 | 0,05 | 120 | 0,03 | 103 | 85,83 |
| Total du passif | 470 564 | 100,00 | 453 720 | 100,00 | 16 844 | 3,71 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | 289 534 | 100,00 | 267 978 | 100,00 | 21 556 | 8,04 |
| Cotisations | 25 778 | 8,90 | 26 128 | 9,75 | (350) | -1,34 |
| Cotisations des membres | 9 800 | 3,38 | 10 150 | 3,79 | (350) | -3,45 |
| Cotisations cliniques | 15 978 | 5,52 | 15 978 | 5,96 | | |
| Ventes de biens et services | 800 | 0,28 | | | 800 | |
| Ventes de prestations de service | 800 | 0,28 | | | 800 | |
| Autres produits d'activités an | 800 | 0,28 | | | 800 | |
| Produits de tiers financeurs | 232 731 | 80,38 | 228 615 | 85,31 | 4 116 | 1,80 |
| Concours publics et subventions | 232 731 | 80,38 | 228 615 | 85,31 | 4 116 | 1,80 |
| Subv. migac rcp | 84 000 | 29,01 | 84 000 | 31,35 | | |
| Subv. migac 3 c | 148 731 | 51,37 | 144 615 | 53,97 | 4 116 | 2,85 |
| Autres produits d'exploitation | 30 225 | 10,44 | 13 235 | 4,94 | 16 990 | 128,38 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | 30 218 | 10,44 | 13 234 | 4,94 | 16 984 | 128,34 |
| Rep.prov.risques et charges | 2 053 | 0,71 | 279 | 0,10 | 1 774 | 635,84 |
| Transfert de charges d'exploit | 28 165 | 9,73 | 12 955 | 4,83 | 15 210 | 117,41 |
| Autres produits | 6 | | 1 | | 6 | N/S |
| Produits divers gestion couran | 6 | | 1 | | 6 | N/S |
| Total des charges d'exploitation | 271 053 | 93,62 | 260 839 | 97,34 | 10 215 | 3,92 |
| Autres achats et charges externes | 71 895 | 24,83 | 66 676 | 24,88 | 5 219 | 7,83 |
| Fournitures électricité | 2 018 | 0,70 | 1 800 | 0,67 | 218 | 12,11 |
| Achats de petit équipement | 431 | 0,15 | 816 | 0,30 | (385) | -47,18 |
| Achats fournitures administrati | 229 | 0,08 | 937 | 0,35 | (708) | -75,58 |
| Locations immobilières | 25 073 | 8,66 | 23 913 | 8,92 | 1 160 | 4,85 |
| Locations mobilières | 2 024 | 0,70 | 1 440 | 0,54 | 584 | 40,59 |
| Charges locatives & copropriét | 4 080 | 1,41 | 4 290 | 1,60 | (210) | -4,90 |
| Entretien immobilier | 3 294 | 1,14 | 4 335 | 1,62 | (1 041) | -24,01 |
| Maintenance informatique | 117 | 0,04 | | | 117 | |
| Primes d'assurance | 1 919 | 0,66 | 1 808 | 0,67 | 111 | 6,11 |
| Frais de colloques, séminaires | | | 253 | 0,09 | (253) | -100,00 |
| Honoraires compta & cac | 13 272 | 4,58 | 12 561 | 4,69 | 712 | 5,67 |
| Rémunérations et hono.divers | 4 738 | 1,64 | 3 852 | 1,44 | 886 | 23,00 |
| Publicité | 1 591 | 0,55 | 1 414 | 0,53 | 177 | 12,55 |
| Catalogues et imprimés | 140 | 0,05 | 1 944 | 0,73 | (1 804) | -92,80 |
| Transports sur achats | 37 | 0,01 | 36 | 0,01 | 2 | 5,05 |
| Voyages et déplacements | 708 | 0,24 | 599 | 0,22 | 109 | 18,15 |
| Réceptions | 10 130 | 3,50 | 4 674 | 1,74 | 5 456 | 116,72 |
| Frais postaux | 31 | 0,01 | 6 | | 25 | 410,86 |
| Frais de télécommunication | 1 495 | 0,52 | 1 444 | 0,54 | 52 | 3,57 |
| Services bancaires | 287 | 0,10 | 287 | 0,11 | | |
| Cotisation | 280 | 0,10 | 267 | 0,10 | 13 | 4,87 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 971 | 0,34 | 1 526 | 0,57 | (556) | -36,40 |
| Formation continue (organisme) | 971 | 0,34 | 1 526 | 0,57 | (556) | -36,40 |
| Salaires et traitements | 149 013 | 51,47 | 140 056 | 52,26 | 8 957 | 6,40 |
| Salaires appoint. comm. | 134 789 | 46,55 | 118 917 | 44,38 | 15 872 | 13,35 |
| Congés payés | (1 176) | -0,41 | (378) | -0,14 | (798) | -210,97 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | 01/01/2023 31/12/2023 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Primes et gratifications | 15 400 | 5,32 | 15 000 | 5,60 | 400 | 2,67 |
| Indem rupture conventionnelle | | | 6 517 | 2,43 | (6 517) | -100,00 |
| Charges sociales | 45 550 | 15,73 | 49 390 | 18,43 | (3 840) | -7,77 |
| Cotisations à l'urssaf | 27 751 | 9,58 | 31 934 | 11,92 | (4 183) | -13,10 |
| Cotisations retraite | 8 343 | 2,88 | 8 956 | 3,34 | (612) | -6,84 |
| Cotisations prévoyance et mutuelle | 9 060 | 3,13 | 8 245 | 3,08 | 815 | 9,89 |
| Dotations oeuvres sociales | 600 | 0,21 | 550 | 0,21 | 50 | 9,09 |
| Médecine du travail et pharmac | 427 | 0,15 | 427 | 0,16 | | |
| Charges soc. s/congés | (797) | -0,28 | 105 | 0,04 | (902) | -857,79 |
| Charges soc. s/ primes | 164 | 0,06 | (827) | -0,31 | 991 | 119,87 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 3 616 | 1,25 | 3 191 | 1,19 | 426 | 13,34 |
| Dot. amort. s/immobil. corpore | 3 616 | 1,25 | 3 191 | 1,19 | 426 | 13,34 |
| Autres charges | 9 | | | | 9 | N/S |
| Charges diverses gestion coura | 9 | | | | 9 | N/S |
| Résultat d'exploitation | 18 481 | 6,38 | 7 139 | 2,66 | 11 342 | 158,88 |
| Total des produits financiers | 5 474 | 1,89 | 4 859 | 1,81 | 614 | 12,64 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 474 | 1,89 | 4 859 | 1,81 | 614 | 12,64 |
| Autres produits financiers | 5 474 | 1,89 | 4 859 | 1,81 | 614 | 12,64 |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 5 474 | 1,89 | 4 859 | 1,81 | 614 | 12,64 |
| Résultat courant avant impôts | 23 954 | 8,27 | 11 998 | 4,48 | 11 956 | 99,65 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles | | | | | | |
| Résultat exceptionnel | | | | | | |
| | | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 23 954 | 8,27 | 11 998 | 4,48 | 11 956 | 99,65 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Annexe

Annexe libre

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 bilan de l'exercice présente un total de **428 811** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **295 008** euros et un total **charges** de **271 053** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 954** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018.

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

Objet social

L'objet social est décrit ainsi dans les statuts :

- La mise en relation des praticiens libéraux exerçant dans le domaine de la cancérologie dans le but de favoriser la communication, les échanges, la prise en charge et l'aide aux patients ainsi que la mise en relation des établissements de soins privés de Lille Métropole exerçant une activité dans le domaine de la cancérologie ;
- Dans le but d'organiser et optimiser, dans une perspective de complémentarité et de qualité de soins, la prise en charge et l'aide aux patients atteints d'un cancer et dont ils ont la charge;
- Cette association a également pour but de favoriser la formation des professionnels de santé médicaux et paramédicaux et la recherche médicale.

Annexe libre

Nature et Périmètre des activités

Elle assure sur le territoire de la métropole lilloise la coordination entre les différents intervenants dans le domaine de la cancérologie.

Le Réseau ONCOMEL a pour rôle de proposer, dans le respect des politiques des établissements les actions suivantes :

- Harmoniser les processus inter établissement nécessaires afin d'assurer la qualité de la prise en charge du patient et celle de son entourage;
- Organiser les réunions de concertation pluridisciplinaires;
- Assurer la disponibilité des informations issues des réunions de Concertation pluridisciplinaires (RCP) nécessaires à la prise en charge des patients;
- Mesurer, et analyser les processus de prise en charge afin d'aider les établissements adhérents à mettre en œuvre les actions d'amélioration nécessaires;
- Promouvoir les établissements adhérents de manière équitable auprès des patients et des prescripteurs;
- Offrir aux établissements un lieu d'échange et de partage dans le cadre des activités de cancérologie.

ONCOMEL ne s'impose pas comme une structure hiérarchique mais comme une structure transversale de proposition, qui a pour mission d'aider à la déclinaison des recommandations du Plan Cancer au niveau des établissements, afin de permettre un accès égal et de qualité à tous les patients atteints d'un cancer au dispositif d'annonce, aux traitements, à une prise de décision pluridisciplinaire (RCP), aux soins de support, à l'innovation thérapeutique, à l'information.

Description des moyens mis en oeuvre

Le Réseau ONCOMEL également Centre de Coordination en Cancérologie « 3C Oncomel » dispose d'une structure de coordination et d'un comité de pilotage chargés de définir l'orientation générale du Réseau, de déterminer les indicateurs à réceptionner en vue de procéder à son évaluation, puis d'exploiter et de diffuser les résultats obtenus auprès des adhérents, de garantir la traçabilité des orientations retenues lors des RCP et de garantir la conformité de la RCP.

- Ressources humaines : L'association emploie 4 salariés afin d'assurer ses actions
- Ressources financières (constitutif d'un produit pour l'association) :
 - l'Agence Régionale (ARS) finance le réseau ONCOMEL via une dotation « MIGAC 3C et RCP Réunion de Concertation Pluridisciplinaire »;
 - Une seconde source de financement provient des cotisations annuelles de nos adhérents (professionnels et établissements adhérents au 3C ONCOMEL) : les cotisations versées par les établissements et les adhérents prennent en charge le loyer du réseau

Annexe libre

ONCOMEL à la Madeleine;

- Enfin le réseau peut bénéficier d'aides ponctuelles de la Ligue contre le Cancer, du Conseil Régional ou de contrats de partenariat avec des laboratoires pharmaceutiques sur des projets ou actions spécifiques.

Principes, règles et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Logiciels : 1 an Linéaire
- * Matériel et outillage : 4 ans Linéaire
- * Installation générales et agencements : 4 ans Linéaire
- * Matériel informatique : 4 ans Linéaire ou Dégressif
- * Mobilier : 4 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non

Annexe libre

décomposables à l'origine.

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.

Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires à la fin de l'exercice, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- * Taux d'actualisation : 0 %
- * Taux de croissance des salaires : 0 %
- * Age de départ à la retraite : Taux plein
- * Taux de rotation du personnel : 0 %
- * Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- * Calcul basé sur le salaire en fin d'exercice
- * La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective (minimum légal)
- * Taux moyen de charges sociales : 50 %

Opérations non inscrites au bilan

Depuis 2019, l'ARS prend à sa charge les coûts de maintenance informatique de l'association. En 2018, lorsque cette charge était supportée par l'association, elle représentait une dépense de 15 K€

Rémunération des cadres et bénévoles

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus

Annexe libre

hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Ventilation des produits d'exploitation

| Etablissements | Montants |
|----------------------------------|--------------|
| Subvention Migac RCP | 84 000,00 € |
| Subvention Migac 3C | 148 731.00 € |
| Cotisations des membres | 9 800,00 € |
| <i>Cotisations des cliniques</i> | 15 978.00 € |
| Total | 258 509.00 € |

Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2024 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | 7 080 | | | | | 7 080 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 080 | | | | | 7 080 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 7 597 | | | | | 7 597 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 2 329 | | | | | 2 329 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 25 186 | | 1 742 | | | 26 929 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 35 112 | | 1 742 | | | 36 855 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 3 938 | | | | | 3 938 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 3 938 | | | | | 3 938 |
| TOTAL | | 46 130 | | 1 742 | | | 47 872 |

Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | 7 080 | | | 7 080 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 080 | | | 7 080 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 7 597 | | | 7 597 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 1 708 | 582 | | 2 290 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 18 674 | 3 034 | | 21 708 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 27 979 | 3 616 | | 31 595 |
| TOTAL | | 35 059 | 3 616 | | 38 675 |

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| 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 | 10 481 | | 2 053 | 8 428 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 10 481 | | 2 053 | 8 428 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 10 481 | | 2 053 | 8 428 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | 2 053 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 938 | 3 938 | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 538 | 538 | |
| | Charges constatées d'avance | 7 927 | 7 927 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 12 403 | 12 403 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2024 | 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 | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 7 664 | 7 664 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 20 274 | 20 274 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 19 803 | 19 803 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 223 | 223 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 47 964 | 47 964 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2023 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2024 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 20 156 | | | | 20 156 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 358 063 | 11 998 | | | 370 061 |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 11 998 | (11 998) | 23 954 | | 23 954 |
| Situation nette | 390 217 | | 23 954 | | 414 171 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 390 217 | | 23 954 | | 414 171 |

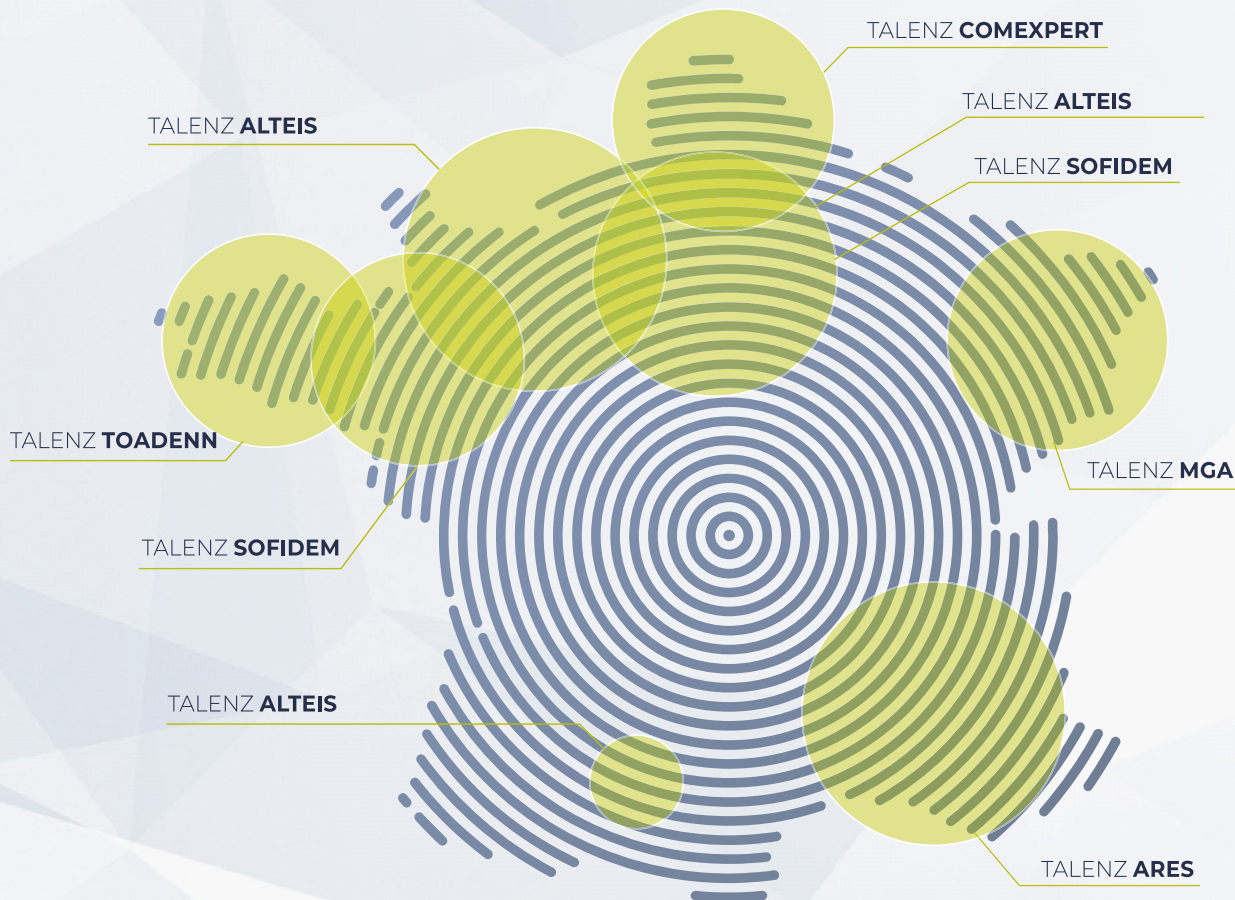
Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 7 927 | 7 927 |
| Abonnement GoToMeeting | | | |
| location imprimante | | | |
| assurance multirisque pro | | | |
| Abonnement Dropbox | | | |
| Charges locatives 1T 2023 | | | |
| Loyer 1T 2023 | | | |
| Abonnement Avast | | | |
| Abonnement Adobe | | | |
| Abonnement Apicrypt | | | |
| Abonnement Indeed | | | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 7 927 |

| |
|--|
| |
|--|



TALENZ
COMEXPERT



RESTONS EN CONTACT

COMEXPERT LILLE MÉTROPOLE

7 rue Philippe Noiret
59350 Saint-André-Lez-Lille

Tél : 03 20 70 68 16
lille@talenz-comexpert.fr

COMEXPERT PEVELE-CAREMBAULT

27-29 rue Edouard Plachez
62220 Carvin

Tél : 03 21 72 06 78
carvin@talenz-comexpert.fr

COMEXPERT ARTOIS | SOGESCO

59 rue Anatole France | BP 30609
62412 Bethune

Tél : 03 21 68 20 20
bethune@talenz-comexpert.fr

COMEXPERT CAMBRÉSIS | SOCADECC

31 rue Cantimpré
59400 Cambrai

Tél : 03 27 78 08 56
cambrai@talenz-comexpert.fr

COMEXPERT LITTORAL-OPALE

14 boulevard Pasteur
62100 Calais

Tél : 03 21 19 33 63
calais@talenz-comexpert.fr

COMEXPERT VAR | SOFADEX

160 route de Fréjus
83440 Fayence

Tél : 04 94 76 10 67
fayence@talenz-comexpert.fr