



**CENTRE DE SOUTIEN SANTE
SOCIAL**

27 BOULEVARD PAUL MONTEL
06200 - NICE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

SOMMAIRE

- **RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**
- **COMPTE RENDU DE MISSION**
- **BILAN**
 - . Bilan Actif-Passif
 - . Détail
- **COMPTE DE RESULTAT**
 - . Compte de Résultat
 - . Détail
- **ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons procédé à l'établissement des comptes annuels de l'association CENTRE DE SOUTIEN SANTE SOCIAL, pour l'exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023.

Ces documents qui comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe font apparaître :

- des produits d'exploitation de 1 971 096 Euros
- ainsi qu'un total de bilan de 1 533 659 Euros

Ils ont été établis sur la base des pièces, documents et informations portés à notre connaissance par l'association.

Nos travaux ont été effectués en conformité avec les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts-comptables dans le cadre des missions de présentation des comptes annuels.

Fait à Nîmes,

Signature de l'Expert-Comptable

COMPTE-RENDU DE MISSION

Les présents états financiers ont été établis conformément à la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée à AXIOME D.I.S et qui s'est exercée selon la convention dont un extrait est rappelé ci-dessous, dans le respect des dispositions du code de déontologie des professionnels de l'expertise comptable, des dispositions du code monétaire et financier ainsi que des normes professionnelles.

EXTRAIT DE LA CONVENTION DE MISSION

MISSION DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S met à la disposition du client une compétence technique matérialisée par la remise de lettres, rapports, communications verbales, états de synthèse.

Dans le cadre de cette mission, AXIOME D.I.S. peut recommander l'utilisation d'un sous-traitant informatique ou de tout autre spécialiste.

La contrepartie de la mission exercée est un mémoire d'honoraires dont le montant est librement débattu entre les parties.

OBLIGATIONS DU CLIENT

Le client a une obligation générale d'information et de coopération s'étendant à la fiabilité des informations communiquées à AXIOME D.I.S.

Le client s'engage à mettre à la disposition de AXIOME D.I.S les documents nécessaires à l'exécution de la mission dans les conditions prévues par les procédures mises en place.

Le client s'engage à conserver l'ensemble de la comptabilité pendant 10 ans, à ne pas porter atteinte à l'indépendance des membres de l'Ordre, à ne pas modifier les documents fournis par AXIOME D.I.S sous sa signature, dans ses rapports avec les tiers.

OBLIGATIONS DE AXIOME D.I.S

AXIOME D.I.S exerce sa mission conformément aux règles générales professionnelles et aux recommandations de l'Ordre. AXIOME D.I.S est tenue au secret professionnel.

D'une manière générale, les obligations de AXIOME D.I.S sont des obligations de moyen.

En aucun cas, la responsabilité de AXIOME D.I.S ne peut être engagée par la non vérification de l'exactitude ou de la vraisemblance des données fournies par le client.

EXTRAIT DE LA DEFINITION DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

La mission de présentation vise à permettre au membre de l'Ordre d'attester, sauf difficultés particulières, qu'il n'a rien relevé qui remette en cause la régularité en la forme de la comptabilité ainsi que la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels issus en tenant compte des documents et informations fournis par l'entreprise.

Elle conduit à l'établissement d'une attestation qui fait partie des documents de synthèse qui sont remis au client. Cette mission n'est ni un Audit, ni un Examen des comptes annuels et n'a pas pour objectif la recherche systématique de fraudes et de détournements.

Elle s'appuie sur :

- une prise de connaissance générale de l'entreprise;
- le contrôle de la régularité formelle de la comptabilité;
- des contrôles par épreuves des pièces justificatives;
- un examen critique de cohérence et de vraisemblance des comptes annuels.

Le contrôle des écritures et leur rapprochement avec les pièces justificatives sont effectués par épreuves.

BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	16 035	2 577	13 458	3 496
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	232 735	104 656	128 079	15 611
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS / DONATIONS POUR CESSION				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<u>TOTAL I</u>	<u>248 770</u>	<u>107 233</u>	<u>141 537</u>	<u>19 107</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	11 634		11 634	
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 375 646		1 375 646	1 271 607
Charges constatées d'avance	4 841		4 841	4 229
<u>TOTAL II</u>	<u>1 392 121</u>		<u>1 392 121</u>	<u>1 275 836</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	1 640 892	107 233	1 533 659	1 294 943

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	210 066	210 066
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves activités SMS gestion contrôlée		
Autres réserves		
Report à nouveau des activités sociales médico sociales		
Report à nouveau propre	542 956	544 896
Résultat de l'exercice	79 108	-1 940
SITUATION NETTE	832 129	753 021
Fonds propres consommables		
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<u>TOTAL I</u>	<u>832 129</u>	<u>753 021</u>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	393 147	143 656
<u>TOTAL II</u>	<u>393 147</u>	<u>143 656</u>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 174	23 979
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	271 748	318 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 460	55 584
Produits constatés d'avance		
<u>TOTAL IV</u>	<u>308 382</u>	<u>398 266</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	1 533 659	1 294 943

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 21810000 INSTALLATIONS GENERALES	16 035,14		16 035,14	3 998,60
- 28181000 AMORT. INSTALL. GENERALES		2 577,10	-2 577,10	-502,48
Constructions	16 035,14	2 577,10	13 458,04	3 496,12
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	143 103,98		143 103,98	93 768,09
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO.	75 887,89		75 887,89	65 618,29
- 21841000 MOBILIER	13 743,36		13 743,36	11 732,76
- 28182000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT		31 791,34	-31 791,34	-93 768,19
- 28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU ET INFO.		61 443,26	-61 443,26	-51 147,18
- 28184100 AMORT. MOBILIER		11 421,57	-11 421,57	-10 592,92
Autres immobilisations corporelles	232 735,23	104 656,17	128 079,06	15 610,85
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<u>TOTAL I</u>	<u>248 770,37</u>	<u>107 233,27</u>	<u>141 537,10</u>	<u>19 106,97</u>
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES				
- 40980000 RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR	5 998,58		5 998,58	
- 42870000 PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	5 635,45		5 635,45	
Autres créances	11 634,03		11 634,03	
DIVERS				
- 51260000 SOCIETE GENERALE - COORDINATION	1 028 864,48		1 028 864,48	935 431,98
- 51270000 SOCIETE GENERALE - M.A.I.A.	285 734,11		285 734,11	286 024,31
- 51280000 SOCIETE GENERALE - G.P.A.	54 847,87		54 847,87	45 750,08
- 53110000 CAISSE COORDINATION				0,87
- 54000001 AVANCE PERM SUR FRAIS - P.I.	300,00		300,00	300,00
- 54000004 AVANCE PERM SUR FRAIS - M.M.	300,00		300,00	300,00
- 54000014 AVANCE PERM SUR FRAIS - M.C.	300,00		300,00	300,00
- 54000102 AVANCE PERM SUR FRAIS - G.D.	300,00		300,00	300,00
- 54000103 AVANCE PERM SUR FRAIS - Z.C.	300,00		300,00	300,00
- 54000104 AVANCE PERM SUR FRAIS - B.Y.	300,00		300,00	300,00
- 54000108 AVANCE PERM SUR FRAIS - F.I.	300,00		300,00	300,00
- 54000109 AVANCE PERM SUR FRAIS - G.M.	500,00		500,00	500,00
- 54000112 AVANCE PERM SUR FRAIS - R.C.	300,00		300,00	300,00
- 54000114 AVANCE PERM. FRAIS - N.	300,00		300,00	300,00
- 54000115 AV. PERM FRAIS PRO D.J.	300,00		300,00	300,00
- 54000117 AVANCE PERM. FRAIS PRO P.S.	300,00		300,00	300,00
- 54000118 AVANCE PERM FRAIS PRO C.M.				300,00
- 54000119 AVANCE PERM FRAIS PRO G.E.	300,00		300,00	300,00
- 54000120 AVANCE PERMANENTE M.A.	300,00		300,00	

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
- 54000121 AVANCE PERMANENTE E. A.	300,00		300,00	
- 54000122 AVANCE PERM FRAIS J.G.	300,00		300,00	
- 54000123 AVANCE PERM B.B.	300,00		300,00	
- 54000124 AVANCE PERM FRAIS B.S.	300,00		300,00	
- 54000126 AVANCE PERM FRAIS C.M.	300,00		300,00	
- 54000127 AVANCE PERM FRAIS M.O.	300,00		300,00	
Disponibilités	1 375 646,46		1 375 646,46	1 271 607,24
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 840,99		4 840,99	4 229,10
Charges constatées d'avance	4 840,99		4 840,99	4 229,10
<u>TOTAL II</u>	<u>1 392 121,48</u>		<u>1 392 121,48</u>	<u>1 275 836,34</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>TOTAL III</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	1 640 891,85	107 233,27	1 533 658,58	1 294 943,31

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<u>FONDS PROPRES</u>		
- 10240100 APPORT ADRESOP	48 702,39	48 702,39
- 10240200 APPORT CRONOSS	161 363,22	161 363,22
Fonds propres sans droit de reprise	210 065,61	210 065,61
- 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	542 955,88	544 895,69
Report à nouveau propre	542 955,88	544 895,69
Résultat de l'exercice	79 107,79	-1 939,81
SITUATION NETTE	832 129,28	753 021,49
<u>TOTAL I</u>	<u>832 129,28</u>	<u>753 021,49</u>
<u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u>		
- 19400000 FONDS DEDIES/SUBV.ARS	393 147,10	143 656,00
Fonds dédiés	393 147,10	143 656,00
<u>TOTAL II</u>	<u>393 147,10</u>	<u>143 656,00</u>
<u>PROVISIONS</u>		
<u>TOTAL III</u>		
<u>DETTES</u>		
- 40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	19 173,94	23 979,49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 173,94	23 979,49
- 42700000 PERSONNEL OPPOSITION		905,02
- 42820000 DETTE CONGES A PAYER	86 633,84	76 846,20
- 42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER		24 793,86
- 43100000 URSSAF & POLE EMPLOI	53 358,30	65 566,38
- 43731000 RETRAITE	17 430,28	21 196,16
- 43732000 PREVOYANCE	9 249,87	9 114,08
- 43772000 MUTUELLE	2 441,47	2 498,52
- 43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES A PAYER	37 252,56	33 043,87
- 43860000 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		11 517,41
- 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	6 369,98	6 648,40
- 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	33 089,36	32 914,35
- 44720000 FORMATION CONTINUE	16 392,83	25 204,95
- 44820000 CHARGES FISCALES / CONGES A PAYER	9 529,72	8 453,08
Dettes fiscales et sociales	271 748,21	318 702,28
- 46680000 INDEMNITES JOURNALIERES	416,97	1 353,40
- 46700000 FONDS FNASS	17 043,08	54 230,65
Autres dettes	17 460,05	55 584,05
<u>TOTAL IV</u>	<u>308 382,20</u>	<u>398 265,82</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL DU PASSIF	1 533 658,58	1 294 943,31

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
Cotisations	140		140
Ventes de Biens et services	79 598		79 598
Production stockée			
Production immobilisée			
Concours publics et subventions	1 860 388	1 765 853	94 535
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprises amortissements, dépréciations et provisions			
Transfert de charges	11 937	12 645	-707
Utilisation des fonds dédiés	18 843	50 339	-31 497
Autres produits	189		189
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>1 971 096</u>	<u>1 828 837</u>	<u>142 258</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	197 349	201 731	-4 382
Aides financières			
Impôts et taxes	94 893	96 379	-1 486
Salaires et Traitements	955 147	964 238	-9 091
Charges sociales	384 038	431 839	-47 801
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 544	13 844	18 700
Dotations aux provisions			
Report en fonds dédiés	268 334	143 656	124 678
Autres charges	65	1 032	-968
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>1 932 369</u>	<u>1 852 719</u>	<u>79 651</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 726	-23 882	62 608
Produits financiers			
Charges financières			
<u>Résultat financier</u>			
RESULTAT COURANT	38 726	-23 882	62 608
Produits exceptionnels	44 100	36 735	7 365
Charges exceptionnelles	3 718	14 793	-11 075
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>40 382</u>	<u>21 942</u>	<u>18 440</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés			
EXCEDENT OU DEFICIT	79 108	-1 940	81 048
Contributions volontaires en nature	124 320	54 000	70 320
Charges des contributions volontaires en nature	-124 320	-54 000	-70 320

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 75600100 ADHESIONS / COTISATIONS	140,00		140,00
Cotisations	140,00		140,00
- 70610000 PRESTATIONS DE SERVICES FORMATION	79 598,00		79 598,00
Ventes de Biens et services	79 598,00		79 598,00
- 74000000 SUBVENTIONS F.I.R. A.R.S	1 790 388,00	1 765 853,00	24 535,00
- 74100000 SUBVENTION C. DEPARTEMENTAL	70 000,00		70 000,00
Concours publics et subventions	1 860 388,00	1 765 853,00	94 535,00
- 79100000 TRANSFERT CH. EXPLOITATION	2 213,85		2 213,85
- 79140000 AVANTAGE EN NATURE	4 088,07	9 563,58	-5 475,51
- 79141000 PARTICIPATION VEHICULE		1 800,00	-1 800,00
- 79164800 REMBOURSEMENT FORMATIONS	5 635,45	1 281,00	4 354,45
Transfert de charges	11 937,37	12 644,58	-707,21
- 78940000 REPRISE DES FONDS DEDES	18 842,93	50 339,48	-31 496,55
Utilisation des fonds dédiés	18 842,93	50 339,48	-31 496,55
- 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	189,20		189,20
Autres produits	189,20		189,20
Produits d'exploitation	1 971 095,50	1 828 837,06	142 258,44
- 60621000 CARBURANT	5 651,60	7 270,87	-1 619,27
- 60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 706,62	4 774,62	-1 068,00
- 60628000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	1 185,59	696,26	489,33
- 60630000 FOURNITURES ENT. PETIT EQUIPEMENT	5 189,73	189,60	5 000,13
- 61180000 AUTRES ACTIVITES SOUS TRAITEES	1 008,00		1 008,00
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 848,20	1 660,00	4 188,20
- 61350000 LOCATIONS MOBILIERES	13 003,04	16 949,89	-3 946,85
- 61351000 LOCATIONS COPIEURS	5 046,92	5 314,60	-267,68
- 61352000 S.I.R.H.	4 856,54	2 982,24	1 874,30
- 61400000 CHARGES LOCATIVES		200,00	-200,00
- 61520000 ENT. ET REP. S/BIENS IMMO	3 957,48	12 129,60	-8 172,12
- 61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERES	6 850,86	3 509,27	3 341,59
- 61560000 MAINTENANCE INFORMATIK	2 396,64	2 792,17	-395,53
- 61560001 MAINTENANCE DIVERSES	208,99		208,99
- 61561000 MAINTENANCE SMC INFORMATIQUE	24 349,20	20 630,88	3 718,32
- 61568100 MAINTENANCE SAGE	1 071,71	1 021,39	50,32
- 61568200 MAINTENANCE ZERVANT	33,48		33,48
- 61610000 ASSURANCE R.C. MULTIRISQUES	4 035,76	3 748,02	287,74
- 61630000 ASSURANCES VEHICULES	11 516,55	15 072,42	-3 555,87
- 61840000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	705,52	575,52	130,00
- 61850000 FRAIS COLLOQUES CONGRES	960,00		960,00
- 62100000 MISE A DISPO PERSONNEL CHU	10 000,00		10 000,00
- 62261000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	18 905,45	18 297,98	607,47
- 62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	9 745,42	9 184,88	560,54
- 62266000 GESTION SOCIALE MEDIATION CONSEIL	11 227,26	11 329,96	-102,70
- 62280000 HONORAIRES DIVERS	2 340,00	17 530,00	-15 190,00
- 62300000 PUBLICITE RELATION PUBLIQUE	690,00		690,00
- 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	515,04	1 298,40	-783,36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	16 951,95	24 741,13	-7 789,18
- 62560000 MISSIONS	1 375,52	598,55	776,97
- 62570000 RECEPTIONS	7 001,05	2 170,93	4 830,12
- 62610000 AFFRANCHISSEMENTS	355,73	361,00	-5,27
- 62620000 TELECOMMUNICATION	14 033,80	16 079,48	-2 045,68
- 62640000 HEBERGEMENT - SITE INTERNET	1 296,00		1 296,00
- 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	829,24	621,31	207,93
- 62810000 CONCOURS DIVERS ADHESIONS	500,00		500,00
Autres achats et charges externes	197 348,89	201 730,97	-4 382,08
- 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	75 704,42	78 339,11	-2 634,69
- 63330000 FORMATION CONTINUE	18 082,40	18 241,50	-159,10
- 63382000 VAR. CHARGES FISC. / CONGES A PAYER	1 076,64	-245,92	1 322,56
- 63540000 DROITS ENREGISTREMENT TIMBRES	29,76	44,40	-14,64
Impôts et taxes	94 893,22	96 379,09	-1 485,87
- 64110000 REMUNERATIONS	885 985,41	923 015,96	-37 030,55
- 64110100 INDEMNITES DE RUPTURE	16 678,32		16 678,32
- 64116100 INDEMNITE SPECIFIQUE DE RC	960,62	28 343,39	-27 382,77
- 64120000 VARIATION DETTE CONGES A PAYER	9 787,64	-10 138,80	19 926,44
- 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	41 734,84	23 017,00	18 717,84
Salaires et Traitements	955 146,83	964 237,55	-9 090,72
- 64510000 COTISATIONS URSSAF	254 301,31	295 781,47	-41 480,16
- 64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	27 354,34	27 593,86	-239,52
- 64533000 COTISATIONS RETRAITE	71 469,62	76 410,97	-4 941,35
- 64572000 COTISATIONS MUTUELLES	2 833,61	2 335,90	497,71
- 64582000 VAR. CHARGES SOC./ CONGES A PAYER	4 208,69	-2 620,13	6 828,82
- 64710000 TICKETS RESTAURANT	20 620,17	23 626,42	-3 006,25
- 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 631,60	1 248,29	1 383,31
- 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	618,41	7 462,01	-6 843,60
Charges sociales	384 037,75	431 838,79	-47 801,04
- 68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	32 543,89	13 844,05	18 699,84
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 543,89	13 844,05	18 699,84
- 68940000 DOTATION S/ENGAG. A REALISER	268 334,03	143 656,00	124 678,03
Report en fonds dédiés	268 334,03	143 656,00	124 678,03
- 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANT	64,65	1 032,22	-967,57
Autres charges	64,65	1 032,22	-967,57
Charges d'exploitation	1 932 369,26	1 852 718,67	79 650,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 726,24	-23 881,61	62 607,85
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	38 726,24	-23 881,61	62 607,85
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	20 000,00	36 734,80	-16 734,80
- 77500000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIF	24 100,00		24 100,00
Produits exceptionnels	44 100,00	36 734,80	7 365,20
- 67120000 AMENDES ET PENALITES	1 975,00	1 087,00	888,00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 743,45	13 706,00	-11 962,55
Charges exceptionnelles	3 718,45	14 793,00	-11 074,55
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>40 381,55</u>	<u>21 941,80</u>	<u>18 439,75</u>
EXCEDENT OU DEFICIT	79 107,79	-1 939,81	81 047,60
- 87100000 PRESTATIONS EN NATURE	124 320,00	54 000,00	70 320,00
Contributions volontaires en nature	124 320,00	54 000,00	70 320,00
- 86100000 M.A.D GRATUITES DE BIENS	-124 320,00	-54 000,00	-70 320,00
Charges des contributions volontaires en nature	-124 320,00	-54 000,00	-70 320,00

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Analyse des reports à nouveau
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds propres
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Contributions volontaires en nature

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

Description de l'objet social de l'entité

La Plateforme territoriale d'appui/ Dispositif d'appui à la Coordination C3S est un soutien aux professionnels dans les champs sanitaire, social et médicosocial pour toutes les situations ressenties comme complexes par les professionnels concernant des personnes résidant sur le territoire couvert par la PTA.

L'association n'assure aucun acte de soin et ne dispense par elle-même aucune prestation sociale.

L'association assure le respect de la confidentialité des informations qui lui sont confiées.

Description de la nature et du périmètre des activités ou des missions sociales réalisées

- Information et orientation des professionnels et des personnes vers les ressources médicales, sociales et médicosociales du territoire
- Aide à la coordination de situations complexes (avec des gradations dans l'accompagnement et le suivi des personnes, de ponctuel à soutenu)
- Appui aux pratiques professionnelles (remontée des ruptures de parcours aux institutions compétentes, organisation d'actions d'information et de formation, mise en place de concertations entre les structures et professionnels des champs sanitaire, social et médicosocial, accompagnement dans les projets territoriaux).

Description des moyens mis en œuvre

Une équipe pluri professionnelle de professionnels (assistantes de coordination, infirmières coordonnatrices, assistante sociale de coordination, médecins coordonnateurs, gestionnaires de cas, psychologue) réalise des évaluations médico-sociales soit téléphonique, soit à domicile et peuvent assurer un accompagnement sur du court à long terme. Une équipe projet est dédiée à l'animation du territoire et à l'appui aux pratiques professionnelles. Les dossiers de coordination sont saisis dans un système d'information régional agréé par l'ARS PACA.

2/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

3/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations Corporelles

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

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

- Agencements et aménagements des constructions	1 à 5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Subventions d'investissement

Le tableau des subventions d'investissement décrit, le cas échéant, l'obtention de nouvelles subventions, les quotes-parts de ces subventions d'investissement virées au résultat, et la diminution des subventions.

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

4/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

5/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 2014-03 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Juin 2014 relatif au plan comptable général.
- du règlement n° 2018-06 de l'A.N.C. (Autorité des Normes Comptables) du 5 Décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANALYSE DES REPORTS A NOUVEAU

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONTRÔLÉE	
	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES	REPORTS EXCEDENTAIRES	REPORTS DEFICITAIRES
GESTION PROPRE	2 652,47			
COORDINATION D.A.C.	540 303,41			
TOTAUX	542 955,88			

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions					
Install. techniques, Matériel et outillage					
Install. générales, agencements divers	3 998,60	12 036,54			16 035,14
Matériel de transport	93 768,09	130 657,28	81 321,39		143 103,98
Matériel de bureau et informatique	65 618,29	10 269,60			75 887,89
Mobilier	11 732,76	2 010,60			13 743,36
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	175 117,74	154 974,02	81 321,39		248 770,37
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob. financières					
TOTAL IMMOB. FINANCIERES					
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	175 117,74	154 974,02	81 321,39		248 770,37

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES					
Aménagement terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions					
Install. techniques, Matériel et outillage					
Install. générales, agencements divers	502,48	2 074,62			2 577,10
Matériel de transport	93 768,19	19 344,54	81 321,39		31 791,34
Matériel de bureau et informatique	51 147,18	10 296,08			61 443,26
Mobilier	10 592,92	828,65			11 421,57
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	156 010,77	32 543,89	81 321,39		107 233,27
TOTAL AMORTISSEMENTS	156 010,77	32 543,89	81 321,39		107 233,27

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	210 065,61				210 065,61
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves gestion propre					
Réserves gestion contrôlée					
Report à nouveau gestion propre	544 895,69	-1 939,81			542 955,88
Report à nouveau gestion contrôlée					
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>					
Gestion propre	-1 939,81	1 939,81	79 598,00	490,21	79 107,79
Gestion contrôlée					
SITUATION NETTE	753 021,49		79 598,00	490,21	832 129,28
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	753 021,49		79 598,00	490,21	832 129,28

SUIVI DES FONDS DEDIES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES	Montant initial	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Solde à la clôture de l'exercice	
					Montant global	Non utilisé (1)
		A	B	C	D=A+B-C	
<u>Contributions financières autorités de tarification</u>						
Sous-total :						
<u>Subventions d'exploitation</u>						
Subvention F.I.R. 2022	143 656,00	143 656,00		18 842,93	124 813,07	
Subvention F.I.R. 2023	198 334,04		198 334,03		198 334,03	
Subvention D.D.E.T.S. 2023	70 000,00		70 000,00		70 000,00	
Sous-total :	411 990,04	143 656,00	268 334,03	18 842,93	393 147,10	
<u>Contributions financières d'autres organismes</u>						
Sous-total :						
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>						
Sous-total :						
Total	411 990,04	143 656,00	268 334,03	18 842,93	393 147,10	

(1) dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières					
Débiteurs et comptes rattachés					
Autres créances		11 634,03	11 634,03		
Charges constatées d'avance		4 840,99	4 840,99		
Comptes de liaison					
TOTAL CREANCES		16 475,02	16 475,02		
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		19 173,94	19 173,94		
Dettes fiscales et sociales		271 748,21	271 748,21		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		17 460,05	17 460,05		
Produits constatés d'avance					
Comptes de liaison					
TOTAL DETTES		308 382,20	308 382,20		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine Dont à plus de 2 ans à l'origine				

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances usagers et comptes rattachés	
4. Autres créances	11 634,03
5. Valeurs mobilières de placement	
6. Disponibilités	
TOTAL	11 634,03

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 173,94
6. Dettes fiscales et sociales	133 416,12
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	152 590,06

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	4 840,99
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	4 840,99
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 718,45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements et provisions	
TOTAL	3 718,45
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL	44 100,00
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
AMENDES ET PENALITES	1 975,00
REGULARISATION COTISATIONS RETRAITE	1 743,45
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
A.R.S. REGULARISATION 2022 SOINS PALLIATIFS	20 000,00
CESSION VEHICULES - PRIX DE VENTE	24 100,00

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Mise à disposition gratuite de biens	124 320,00	54 000,00
Personnel bénévole		
Total des contributions volontaires	124 320,00	54 000,00

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Mise à disposition gratuite de biens	124 320,00	54 000,00
Personnel bénévole		
Total des contributions volontaires	124 320,00	54 000,00

Méthodes de quantification et de valorisation retenues :

Mise à disposition gratuite de locaux par le Conseil Départemental des Alpes Maritimes

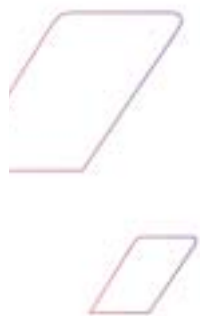
Déménagement en 07/2023.

Estimation du loyer = 8 910 euros mensuel TTC soit 106 920 euros charges et taxes incluses.

Estimation location 10 places de parking = 14 400 euros à l'année.

Estimation charges d'électricité = 2 400 euros TTC à l'année.

Estimation consommation eau = 600 euros TTC à l'année.



axiome



© 2017 Axiome

AXIOME D.I.S.

125 Rue de l'Hostellerie - Actiplus - Bâtiment B - 30900 Nîmes
Tél. : 04 66 38 71 05

dcompos@axiomedis.fr - acomroux@axiomedis.fr

mclouvel@axiomedis.fr - axiomedis@axiomedis.fr

axiomedis.fr

Différence intégrée



DIFFERENCE

