

ASSOCIATION DAC 89

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

Cabinet MORIZE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la CRCC de Paris
Siret : 428 770 788 00043

87 rue Bourneil
89000 AUXERRE

ASSOCIATION DAC 89

ASSOCIATION LOI 1901

**Siège social : 9 Rue Bugeaud
89000 AUXERRE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'assemblée générale de l'Association DAC 89,

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 DAC 89 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 votre Conseil d'Administration.

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

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

influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Auxerre, le 10 avril 2025

Le commissaire aux comptes
Cabinet MORIZE AUDIT

Eric MORIZE

Signé par Eric Morize
Le 10/04/25

ID: tx_Aq3aWm38eeJE

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Autres immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
ACTIF CIRCULANT	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	34 004	7 153	26 851
	Immobilisations grevées de droits			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINÉS A ETRE CÉDÉS			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
COMPTES DE REGULARISATION	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 404		8 404
	TOTAL (1)	42 408	7 153	35 255
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
COMPTES DE REGULARISATION	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	630		630
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	26 614		26 614
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES			
	Charges constatées d'avance	696 389		696 389
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL (2)	732 491		732 491
	Frais d'émission d'emprunt à élargir (III)			
	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	774 900	7 153	767 747
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			
				8 404
				926 822

Bilan Passif

FONDS PROPRES		31/12/2024		31/12/2023	
FONDS PROPRES sans droit de reprise	Fonds propres statutaires	Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
			<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires		Ecartis de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecartis de réévaluation				
	Réserves		Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
FONDS PROPRES	Autres				
	Report à nouveau		Report à nouveau	437 855	435 625
	Excédent ou déficit de l'exercice		Résultat de l'exercice	(10 631)	2 229
	Total des fonds propres (situation nette)		Total des fonds propres	427 223	437 855
			Fonds associatifs avec droit de reprise		
			- Apports		
			- Legs et donations		
			- Subv d'inv affectées biens renouv		
			Droits des propriétaires		
			Ecartis de réévaluation		
FONDS PROPRES	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement		Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées		Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		Total des autres fonds associatifs		
			Total des fonds propres Total des fonds associatifs	427 223	437 855
			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	60 453	224 614
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES	Total des provisions			
	Emprunts obligataires convertibles				
	A 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				
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL PASSIF	Ecartis de conversion passif				
Résultat de l'exercice exprimé en centimes					
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					

Compte de Résultat 1/2

	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION	Colisations	
	Vente de biens et services	
	Ventes de biens	
	dont ventes de dons en nature	
	Ventes de prestations de service	
	dont parrainages	
	Produits de tiers financeurs	
	Concours publics et subventions d'exploitation	
	Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consomptible	
	Ressources liées à la générosité du public	
CHARGES D'EXPLOITATION	Dons manuels	
	Mécénats	
	Legs, donations et assurances-vie	
	Contributions financières	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
	Utilisations des fonds dédiés	
	Autres produits	
	Autres produits	
	Total des produits d'exploitation	
	Achats de marchandises	
CHARGES D'EXPLOITATION	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
	Autres achats et charges externes	
	Aides financières	
	Impôts, taxes et versements assimilés	
	Salaires et traitements	
	Charges sociales	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	
	Dotation aux provisions	
CHARGES D'EXPLOITATION	Report en fonds dédiés	
	Autres charges	
	Total des charges d'exploitation	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2024	31/12/2023
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	
	Total des produits financiers	
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	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	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	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Participation des salariés aux résultats	
	Impôts sur les bénéfices	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	
	TOTAL DES PRODUITS	
	TOTAL DES CHARGES	
	EXCEDENT ou DEFICIT	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	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	

Présentation

Objet social de l'entité :

L'association DISPOSITIF D'APPUI A LA COORDINATION DE L'YONNE a pour but d'accompagner les professionnels de santé dans la gestion de leurs situations complexes.

Ses trois grandes missions sont :

- ☐ l'information et l'orientation vers les ressources du territoire
- ☐ le soutien et l'aide à la coordination de situations complexes
- ☐ la coordination territoriale, le soutien aux pratiques et aux initiatives

Ce dispositif permet d'aider les professionnels dans l'accompagnement et la prise en soin des patients sans limite d'âge en situation dite "complexe", à domicile comme en institution.

Fonctionnement de l'entité :

L'association intervient sur l'ensemble du département de l'Yonne et est composée d'une équipe pluridisciplinaire renforcée comprenant un pool d'agents en appui d'expertise. Son financement provient exclusivement de l'Agence Régionale de Santé (ARS) de Bourgogne Franche-Comté.

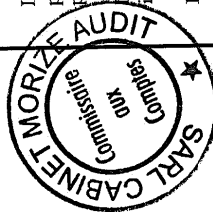
Les équipes se déplacent avec les véhicules de l'association au domicile des patients et dans les institutions.

La gouvernance de l'association se structure sur la base du volontariat, autour de 4 collèges :

- ☐ Collège n°1 : Professionnels de santé
- ☐ Collège n°2 : Etablissements et Services Sanitaires, Sociaux et Médicaux-Sociaux
- ☐ Collège n°3 : Associations et Représentants d'Usagers
- ☐ Collège n°4 : Acteurs Institutionnels et personnes qualifiées

Un Conseil d'administration ainsi qu'un bureau ont été mis en place.

ANNEXE COMPTABLE



Cabinet ETC
3 Place de l'Europe
89000 Saint-Georges-sur-Baulche
03.86.48.12.12

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.

Les comptes annuels de l'association ont été arrêtés et approuvés par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 26 mars 2025.

Le bilan de l'exercice présente un total de 767 747 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 256 678 euros et un total **charges** de 2 267 309 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -10 631 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.

Pour l'application des règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et méthodes comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Indemnités de départ à la retraite

Les engagements d'indemnités légales de départ en retraite non couverts par une assurance sont valorisés à la somme de 20 093 Euros au 31 décembre 2024.

Les engagements de retraite sont calculés sur la base des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice selon les dispositions de la convention collective. Ils tiennent compte de l'ancienneté du salarié, de la table de mortalité et d'un abattement correspondant au turn-over des effectifs.

L'engagement est évalué en incluant les charges sociales. Seuls les engagements de retraite présentant un impact significatif à court terme font l'objet d'une valorisation.

Bénévolat

Les heures de bénévolat sont enregistrées et valorisées selon le nombre d'heures effectuées par chaque membre du Conseil d'Administration, basé sur un tarif horaire estimé à 106 €. Ces heures sont suivies par la Direction Générale.

La valorisation des heures de bénévolat est inscrite dans les comptes de l'association comme une contribution en nature.

Au titre de l'exercice 2024, le temps de bénévolat, consacré à l'association par les membres du bureau est estimé à 237 heures en 2024, dont le détail est le suivant :

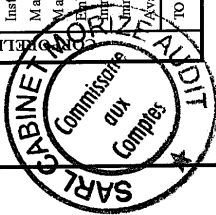
- Conseil d'Administration : 2h par CA x 2 CA par an x 15 membres = 60 heures
- Assemblée Générale : 2h x 30 membres = 60 heures
- Bureaux : 2 h x 6 membres x 7 bureaux = 84 heures
- Temps RETEX et participation CPTS : 33 heures

Suppression de la technique du transfert de charges

Règles et méthodes comptables

L'Association applique le règlement ANC n°2022-06 supprimant la technique du transfert de charge, par conséquent :

- les remboursements reçus en compensation des charges de personnel sont comptabilisés en diminution du poste "Charges du personnel" ;
- les remboursements reçus en compensation des charges externes sont comptabilisés en diminution du poste correspondant.



Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations	Diminutions	Acquisitions	Cessions	
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal. technique, matériel outillage industriels	30 377				30 377
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 627				3 627
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 004				34 004
CORPORELLES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	8 404				8 404
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 404				8 404
FINANCIERES					
TOTAL	42 408				42 408

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Autres instal., agencement, aménagement divers	2 711	3 038		5 748
Matériel technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	679	725		1 404
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilitisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 390	3 763		7 153
CORPORELLES				
TOTAL	3 390	3 763		7 153

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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 REGLEMENTAIRES				
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				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chages sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
incorporées 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				
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation - financières - exceptionnelles				
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.				

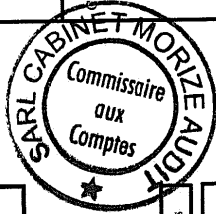
Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 404	8 404	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	630	630	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 248	2 248	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	13 020	13 020	
Divers			
Groupe et associés	11 347	11 347	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	8 858	8 858	
TOTAL DES CREANCES	44 507	44 507	
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 ées de crédit à 1 an max à l'origine				
Emprunts dettes ées de crédit à plus 1 an à l'origine				
Fournisseurs et dettes financières divers	28 784	28 784		
Personnel et comptes rattachés	112 002	112 002		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	125 450	125 450		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	13 604	13 604		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	230	230		
Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	280 070	280 070		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

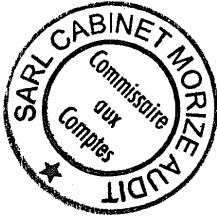
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			8 858
Crédits baux - Locations		1 149	
Entretien et réparations		1 903	
Assurances		5 391	
Abonnement		415	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 858



Charges à payer

31/12/2024	
Total des Charges à payer	178 840
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS FACTURES NON PARVENUES	11 813
Dettes fiscales et sociales PERSONNEL CONGES A PAYER ORG SOCIAUX - CHARGES SOC SUR CONGES OPCO SANTE	167 027



Produits à recevoir

31/12/2024	
Total des Produits à recevoir	21 903
Autres créances FRS AVOIRS NON PARVENUS LISS NETTES SUBROGATION TAXES SUR LES SALAIRES	21 903

Crédit-Bail

VALEUR D'ORIGINE		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
Cumul exercices antérieurs					35 466	35 466
Dotation exercice						
TOTAL						
AMORTISSEMENTS						
Cumul exercices antérieurs					2 211	2 211
Redevances Exercice					7 579	7 579
TOTAL					9 790	9 790
REDEV. RESTANT A PAYER						
à 1 an au plus					7 579	7 579
entre 1 et 5 ans					5 369	5 369
à plus de 5 ans						
TOTAL					12 948	12 948
VALEUR RESIDUELLE						
à 1 an au plus					19 275	19 275
entre 1 et 5 ans						
à plus de 5 ans						
TOTAL					19 275	19 275
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

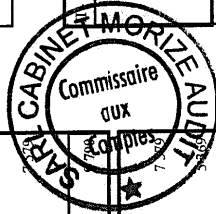


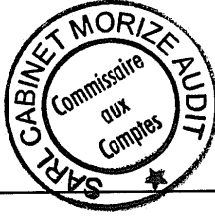
Tableau de suivi des fonds dédiés

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C		
Fonds dédiés					
Subvention ARS - Année 2022 (reprise GIPS)	120 908	120 908			
Subvention ARS - Année 2023	103 706	43 253			60 453
TOTAL	224 614	164 161			60 453
RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC					
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C		Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
TOTAL					

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		6 000			2 080 050	2 086 050
Subventions d'investissement						
TOTAL		6 000			2 080 050	2 086 050

La catégorie "Autres" désigne l'Agence Régionale de Santé (ARS) de Bourgogne Franche-Comté.



Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
FIR "Dispositifs d'appui à la coordination de parcours de santé complexes"		2 013 392	
FIR "Mission de référent eTICS et e-santé"		60 000	
FIR "Dispositif d'accès aux soins des mineurs auteurs d'infraction à caractère sexuel (MAICS)"		6 658	
Aides embauche apprentissage		6 000	
Totalisation		2 086 050	

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
Professions intermédiaires			
Employés		21	
Ouvriers			
TOTAL		33	

