



Compagnie  
Européenne  
de Conseil  
et d'Audit

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31 décembre 2022

**Association  
PREPSY**

14, rue de la Fontaine à Mulard  
75013 PARIS



## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

### Association

#### **PREPSY**

14, rue de la Fontaine à Mulard  
75013 PARIS

A l'assemblée générale de l'association **PREPSY**,

### 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 **PREPSY** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

#### **Indépendance**

##### **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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

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

.../...

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application 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.

Paris, le 19 juillet 2023

**Compagnie Européenne de Conseil et d'Audit**  
**"C.E.C.A."**

Société de commissaires aux comptes

Signé par Hervé TANGUY  
Le 19/07/2023

 Signed with  
**universign**



**Hervé TANGUY**  
Commissaire aux comptes

# Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	46 921	13 546	33 375	2 632
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	187 631	12 575	175 056	185 094
Installations techniques, matériel et outillages industriels	97 850	95 950	1 900	9 499
Autres immobilisations corporelles	175 871	72 146	103 725	113 099
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 119		11 119	11 119
<b>TOTAL I</b>	<b>519 392</b>	<b>194 218</b>	<b>325 175</b>	<b>321 442</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 641	9 438	20 203	19 241
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 023 410		1 023 410	179 738
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 885 491		1 885 491	1 737 006
Charges constatées d'avance	14 620		14 620	9 234
<b>TOTAL III</b>	<b>2 953 162</b>	<b>9 438</b>	<b>2 943 723</b>	<b>1 945 218</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Écarts de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 472 554</b>	<b>203 656</b>	<b>3 268 898</b>	<b>2 266 661</b>

- 4 -

# Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	210	40
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services		1 000
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	598 813	542 067
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	598 813	542 067
Subventions d'exploitation	757 730	735 467
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		20
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 121 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 729	13 477
Utilisations des fonds dédiés	234 347	140 032
Autres produits	40	118
<b>TOTAL I</b>	<b>2 724 869</b>	<b>1 432 221</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	189 786	182 078
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	64 191	49 875
Salaires et traitements	685 556	589 796
Charges sociales	294 441	242 863
Dotations aux amortissements et dépréciations	37 291	26 105
Dotations aux provisions		506
Reports en fonds dédiés	1 336 504	234 347
Autres charges	18	7
<b>TOTAL II</b>	<b>2 607 786</b>	<b>1 325 577</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>117 083</b>	<b>106 644</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>117 083</b>	<b>106 644</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		6 741
Sur opérations en capital	5 479	5 314
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>5 479</b>	<b>12 055</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		17 009
Sur opérations en capital		53
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>17 062</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>5 479</b>	<b>-5 007</b>
Participation des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 730 348</b>	<b>1 444 276</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 607 786</b>	<b>1 342 640</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>122 562</b>	<b>101 636</b>
<b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée</b>	<b>598 813</b>	<b>542 067</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 268 898 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 122 562 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Présentation

PREPSY est une association qui, depuis 2012, accompagne les jeunes adultes qui présentent des troubles psychiques entraînant un dysfonctionnement général dans leurs habilités personnelles, familiales, relationnelles, scolaires et professionnelles.

PREPSY a ainsi développé le programme PREPSY FOCUS. ce dernier s'appuie sur des standards de bonnes pratiques visant à optimiser la continuité des parcours de soins.

## Notre mission

- Assurer à l'usager le maintien dans son environnement habituel par la mise en relation de tous les professionnels
- Prévenir d'autres troubles psychologiques ou médicaux
- Réduire les risques liés à la consommation de toxiques
- Favoriser le retour à l'autonomie, l'accès au logement individuel et un retour rapide à l'emploi ou aux études
- faire bénéficier à l'entourage de la meilleure information et de les aider dans les démarches administratives les plus appropriées.

## Contributeurs

Les actions de l'association PREPSY sont principalement financées par l'Agence Régionale de Santé, la Direction de l'Action Sociale, de l'Enfant et de la Santé de Paris, la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et le département des Hauts de Seine.

## Faits caractéristiques

L'association PREPSY a signé le 15 juin 2022 une convention avec La Fondation du Roi Baudouin, pour laquelle la Fondation du Roi Baudouin s'engage à verser un soutien financier de 1 121 000€, somme qui sera affectée à améliorer les soins et les services aux jeunes limités dans leur vie quotidienne par des problèmes de santé mentale, habitués à internet et aux réseaux sociaux.

## Samsah Appart

Le 05 mai 2020, il a été convenu un accord avec le "financier DASES" que les excédents antérieurs seront affectés au projet "Samsah Appart". Alliant ergonomie et neuropsychologie, il s'agit d'un outil innovant qui propose, entre autres, un lieu de mises en situation pour évaluer et développer les capacités de jeunes adultes atteints de troubles psychiques émergents.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels                          | 1 à 2 ans,  |
| • Agencements et aménagements        | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 4 ans,  |
| • Matériel et outillage              | 5 à 10 ans, |
| • Mobiliers                          | 4 à 5 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Provision pour risques et charges

En 2020, Avec l'accord de l'Agence Régionale de Santé, Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 8 154.79 euros concernant les crédits non renouvelables accordés le 30 novembre 2020 et non dépensés sur l'exercice. Aucune dépense de cette nature n'a été enregistrée au cours de l'année 2021, la provision reste en l'état au 31 décembre 2021.

En 2022, la provision a été reprise à 100%.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme d'information en annexe.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.77%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 16 494 euros.

### Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 369 504,15€ (détail en annexe)

### Rémunérations versées à certains dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (président, trésorier et directeur) ne sont pas mentionnées dans la présente annexe, car cela induirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes payés sur l'exercice s'élève 8 400€.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 852		34 069
<b>TOTAL</b>	<b>12 852</b>		<b>34 069</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	187 631		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	97 850		
- Générales, agencements et aménagements divers	108 758		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	60 159		6 954
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>454 398</b>		<b>6 954</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 119		
<b>TOTAL</b>	<b>11 119</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>478 369</b>		<b>41 023</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			46 921
<b>TOTAL</b>			<b>46 921</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			187 631
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			97 850
- Gales, agencts et aménagt. divers			108 758
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			67 113
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>461 352</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			11 119
<b>TOTAL</b>			<b>11 119</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>519 392</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							

- 11 -

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
<b>TOTAL I</b>						
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
	- litiges					
	- amendes et pénalités					
Provisions pour	- pertes de change					
risques	- risque d'emploi					
	- autres	8 661		8 661		
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>TOTAL II</b>						
		<b>8 661</b>		<b>8 661</b>		
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		9 438				9 438
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
<b>Total III</b>						
		<b>9 438</b>				<b>9 438</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>						
		<b>18 099</b>		<b>8 661</b>		<b>9 438</b>
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation			8 661		
	- financières					
	- exceptionnelles					

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 119		11 119
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	29 641	29 641	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 023 000	1 023 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	410	410	
Charges constatées d'avance	14 620	14 620	
<b>TOTAL</b>	<b>1 078 790</b>	<b>1 067 671</b>	<b>11 119</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	404	404		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 016	37 016		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	40 316	40 316		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	82 008	82 008		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	60 588	60 588		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	17 257	17 257		
Produits constatés d'avance	138 904	138 904		
<b>TOTAL</b>	<b>376 493</b>	<b>376 493</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



# Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	498 302				498 302
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	697 354	101 636			798 990
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	101 636	-101 636	122 223		122 562
<b>Situation nette</b>	<b>1 297 292</b>		<b>122 223</b>		<b>1 419 854</b>
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	108 526		70 000	75 479	103 046
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 405 818</b>		<b>192 223</b>	<b>75 479</b>	<b>1 522 901</b>

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	<b>TOTAL</b>	<b>25</b>

Commentaire

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 151	35 568
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	116 998	50 839
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	404	422
<b>TOTAL</b>	<b>147 554</b>	<b>86 830</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 203	19 241
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	210	7 158
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>20 413</b>	<b>26 399</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	138 904	419 013
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>138 904</b>	<b>419 013</b>

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	14 620	9 234
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>14 620</b>	<b>9 234</b>

Commentaire

# Ventilation du résultat de l'exercice

ARS	194 812
DASES	-66 370
PREPSY LABS	-6 090
CONTACT	
CLIC	
SIEGE	210
<hr/>	
Total	122 562

Commentaires : néant

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fondation de France	33 000					33 000	
Cnam	234 347		234 347		215 504	215 504	
<b>TOTAL</b>	<b>267 347</b>		<b>234 347</b>		<b>215 504</b>	<b>248 504</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Fondation Roi Baudoin		1 121 000				1 121 000	
<b>TOTAL</b>		<b>1 121 000</b>				<b>1 121 000</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts