



Compagnie
Européenne
de Conseil
et d'Audit

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

**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 2023

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 2023, 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 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.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.

Paris, le 4 septembre 2024

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

Société de commissaires aux comptes



Hervé TANGUY
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	62 718	57 200	5 518	33 375
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	187 631	22 613	165 018	175 056
Installations techniques, matériel et outillages industriels	97 850	96 493	1 357	1 900
Autres immobilisations corporelles	182 975	87 299	95 677	103 725
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 119		11 119	11 119
TOTAL I	542 293	263 605	278 688	325 175
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 041	9 438	24 603	20 203
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 028 482		1 028 482	1 023 410
Valeurs mobilières de placement	15		15	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 664 508		1 664 508	1 885 491
Charges constatées d'avance				14 620
TOTAL III	2 727 047	9 438	2 717 608	2 943 723
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 269 340	273 043	2 996 297	3 268 898

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	435 282	498 302
Autres réserves		
Report à nouveau	984 573	798 990
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 667	122 562
Situation nette	1 351 187	1 419 854
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	55 038	103 046
Provisions règlementées		
TOTAL I	1 406 225	1 522 901
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 187 007	1 369 504
TOTAL III	1 187 007	1 369 504
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		404
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 539	37 016
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	168 489	182 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	199 037	17 257
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		138 904
TOTAL V	403 065	376 493
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 996 297	3 268 898

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	50	210
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 027 929	1 356 543
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		1 121 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 729
Utilisations des fonds dédiés	182 497	234 347
Autres produits	11	40
TOTAL I	1 210 488	2 724 869
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	194 357	189 786
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	54 340	64 191
Salaires et traitements	703 860	685 556
Charges sociales	305 215	294 441
Dotations aux amortissements et dépréciations	69 387	37 291
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		1 336 504
Autres charges	4	18
TOTAL II	1 327 163	2 607 786
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-116 676	117 083
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-116 676	117 083

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	48 008	5 479
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	48 008	5 479
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	48 008	5 479
VII		
Participations des salariés aux résultats		
VIII		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 258 496	2 730 348
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 327 163	2 607 786
EXCEDENT OU DEFICIT	-68 667	122 562
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 996 297 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -68 667 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 poursuit les actions engagées en 2022 pour la quelle est avait signé en 2022 une convention avec La Fondation du Roi Baudouin, pour laquelle la Fondation du Roi Baudouin s'engageait à versé un soutien financier de 1 121 000€, somme qui sera affecté 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 affectées 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.

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.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 à 2 ans, |
| • Agencements et aménagements | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 4 ans, |
| • Mobilier | 4 à 5 ans, |
| • Matériels et outillage | 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 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 et contributions financières à recevoir:

- Fonds ERIE 921 000 €
- CNAM 102 000 €
- DASES 2 914 €

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.

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 3.17 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 18051 Euros.

Fonds dédiés et reportés

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 : 1 187 007 € (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 8 600€.

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	46 921		15 797
TOTAL	46 921		15 797
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	67 113		7 105
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	461 352		7 105
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 119		
TOTAL	11 119		
TOTAL GENERAL	519 392		22 901
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			62 718
TOTAL			62 718
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			74 217
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			468 456
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			11 119
TOTAL			11 119
TOTAL GENERAL			542 293

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		13 546	43 654		57 200	
TOTAL		13 546	43 654		57 200	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui		12 575	10 038		22 613	
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		95 950	543		96 493	
Installations générales, agencements et aménagements divers		16 561	9 566		26 127	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 586	5 586		61 172	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		180 671	25 734		206 405	
TOTAL GENERAL		194 218	69 387		263 605	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'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.						
TOTAL						
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						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 119		11 119
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	34 041	34 041	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	675	675	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 025 914	1 025 914	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 793	1 793	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 073 642	1 062 523	11 119

(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 :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 539	35 539		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	50 066	50 066		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	65 936	65 936		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 486	52 486		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	199 037	199 037		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	403 065	403 065		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire: Autres dettes: dont solde ARS 182 064 €.

Variation des fonds propres 431-5

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			63 020	435 282
Report à nouveau	798 990	122 562	63 020		984 573
Excédent ou déficit de l'exercice	122 562	-122 562	-68 667		-68 667
Situation nette	1 419 854		-5 647	63 020	1 351 187
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	103 046			48 008	55 038
Provisions règlementées					
TOTAL	1 522 901		-5 647	111 028	1 406 225

Commentaire

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	215 504		72 326			143 178	
TOTAL	248 504		72 326			176 178	

(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		110 171			1 010 829	
TOTAL	1 121 000		110 171			1 010 829	

(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

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
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					
TOTAL II					
Provisions pour dépréciations					
- 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					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III		9 438			9 438
TOTAL GENERAL (I+II+III)		9 438			9 438
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	19

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 683	30 151
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	98 540	116 998
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		404
TOTAL	131 223	147 554

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 603	20 203
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	675	210
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	25 278	20 413

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		138 904
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			138 904

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		14 620
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			14 620

Commentaire

Ventilation du résultat de l'exercice

Ventilation du résultat de l'exercice		Montant
ARS		-31 532
DASES		-54 116
PREPSY LABS		-6 090
CONTACT		71
CLIC		13 561
SIEGE		9 437
Total		-68 669

Commentaire