



KPMG SA
12 Quai Armand Considère
29200 Brest

Association Appui Santé Nord Finistère

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Association Appui Santé Nord Finistère
215 Rue Louison Bobet - 29490 GUIPAVAS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
12 Quai Armand Considère
29200 Brest

Association Appui Santé Nord Finistère

215 Rue Louison Bobet - 29490 GUIPAVAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée générale de l'association Appui Santé Nord Finistère,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Appui Santé Nord Finistère relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er 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 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 le 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.

Brest, le 23 juin 2025

KPMG SA



23/06/2025 18:36

Signé par **Thomas Roimier**

Thomas ROIMIER

Associé

Association Appui Santé Nord Finistère

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

BILAN - ACTIF

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	25 567,95	25 567,95		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	952,00	952,00		
Autres	573 428,31	344 700,58	228 727,73	264 295,58
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	111 662,25		111 662,25	109 527,25
Prêts				
Autres	18 666,22		18 666,22	18 666,22
TOTAL (I)	730 276,73	371 220,53	359 056,20	392 489,05
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	31 529,01		31 529,01	36 314,15
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	254 823,03		254 823,03	257 580,91
Valeurs mobilières de placement	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	939 632,70		939 632,70	916 701,27
Charges constatées d'avance	29 280,13		29 280,13	29 692,27
TOTAL (II)	1 305 264,87		1 305 264,87	1 290 288,60
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 035 541,60	371 220,53	1 664 321,07	1 682 777,65

BILAN - PASSIF

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		367 654,94	367 354,94
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		531 355,46	531 355,46
Autres			
Report à nouveau		-24 051,00	273 393,49
Excédent ou déficit de l'exercice		-141 390,78	-297 144,49
	<i>Situation nette (sous total)</i>	733 568,62	874 959,40
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		111 815,00	111 815,00
	TOTAL (I)	845 383,62	986 774,40
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		26 030,00	37 830,00
	TOTAL (II)	26 030,00	37 830,00
PROVISIONS			
Provisions pour risques		49 398,00	37 305,00
Provisions pour charges		128 931,00	106 843,00
	TOTAL (III)	178 329,00	144 148,00
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		138 525,58	154 419,94
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		169 970,00	207 087,87
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		302 642,71	146 517,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 000,00	1 000,00
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		2 440,16	5 000,00
	TOTAL (IV)	614 578,45	514 025,25
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 664 321,07	1 682 777,65

COMPTE DE RÉSULTAT

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	29 716,46	31 360,53
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 147 303,50	2 774 956,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	106 430,06	159 274,74
Utilisations des fonds dédiés	11 800,00	44 205,31
Autres produits	1 036,22	305,96
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 296 286,24	3 010 103,04
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	-3 301,30	-1 355,73
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	668 322,96	748 109,38
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	190 635,46	171 976,46
Salaires et traitements	1 814 895,72	1 720 301,30
Charges sociales	683 262,22	594 053,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 246,33	46 960,19
Dotations aux provisions	37 691,00	46 260,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	94,82	8,06
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 439 847,21	3 326 312,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-143 560,97	-316 209,78
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 426,82	4 043,24
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 (III)	5 426,82	4 043,24
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 975,32	2 188,33
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 975,32	2 188,33
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 451,50	1 854,91

COMPTE DE RÉSULTAT

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-140 109,47	-314 354,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		17 729,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		17 729,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 281,31	253,00
Sur opérations en capital		266,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 281,31	519,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 281,31	17 210,38
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 301 713,06	3 031 875,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 443 103,84	3 329 020,15
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-141 390,78	-297 144,49

Annexes comptables

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au Bilan et au Compte de Résultat

Informations
produites

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	O
Engagements donnés	
Engagements reçus	
Engagements réciproques	
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	
LES EFFECTIFS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	O
TRANSFERTS DES CHARGES	
COMMENTAIRE	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/04/2025.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Description de l'activité et des moyens de l'entité :

Créée en 2015, l'association Appui Santé Nord Finistère regroupe en son sein, des professionnels de santé libéraux, des représentants des établissements sanitaires, médico-sociaux et services à domicile, des représentants d'associations d'usagers du système de santé.

Financée essentiellement par l'ARS Bretagne, elle remplit plusieurs missions sur un territoire regroupant les pays de Brest et Morlaix et la partie nord-finistérienne du pays Centre Ouest Bretagne appartenant au territoire de santé N°1.

- Missions DAC : Le Dispositif d'Appui à la Coordination, (financeur ARS) ;
- Missions CLIC = Centre Local d'Information et de Coordination gériatologique (financeur Département);
- Le Centre de Coordination en Cancérologie (3C) (Financeur ARS).

Elle intervient principalement dans le cadre d'un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM), le dernier en date de 2020 (succédant au premier établi en depuis 2015 avec effet au 01.01.2020). A noter la mise en place d'un nouveau CPOM en 2023.

Une partie des missions 3C et RDCP est financée par ailleurs par le Fonds d'Intervention Régional (FIR) et par une dotation MIGAC.

Effectif : ASNF dispose d'une équipe de 59 salariés (*effectif moyen= ETP au 31 12 2024 et pour l'effectif de cloture : 58 au 31/12/2024*) : des professionnels de santé et de travailleurs sociaux en appui au médecin traitant = médecins, infirmiers, psychologues, assistants de service social, conseillers en économie sociale et familiale, ergothérapeutes, diététiciennes, secrétaires médicales, équipes administratives et une Directrice ; en collaboration avec les coordinatrices du CLIC de territoire , les services sociaux et les équipes ressources spécialisées.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

FONDS DEDIES

Les fonds dédiés correspondent pour un montant de 26 030 euros au solde de la subvention du programme AVEC d'un montant global de 60 000€ octroyée en 2020.

CONGES PAYES:

Les congés payés sont pris et acquis du 1er janvier au 31 décembre de l'année à compter du 1er janvier 2023.

Financement du SEGUR 2024 : L'association a pris en charge le versement du SEGUR avec effet rétroactif au 01 01 2024 (impact 180K€) et a provisionné les fins de contrats en compte e provision pour charges : 14K€

PROVISION DROITS A CONGES PAYES SUR ARRETS MALADIE : provision pou risque pour tenir compte en compte 15* des droits à congés maintenus pendant les arrêts maladie (35 190€)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- aménagements	15 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Les titres immobilisés correspondent à des titres de placement souscrits sur une durée de 5 ans auprès du Crédit Coopératif.

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.

Reclassement en 2022 des titres de placement

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

les provisions réglementées résultent de la reprise en 2015 par ASNF de la provision réglementée du réseau palliance pour 50 000 euros et de celle du réseau gérontologique brestois pour 61 815 euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	25 568		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		952		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		330 037		
	Autres immos corporelles		230 713		12 678
FINANCIERES	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	561 702		12 678
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		109 527		2 135
	Prêts et autres immobilisations financières		18 666		
		TOTAL	128 193		2 135
TOTAL GENERAL			715 463		14 813

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			25 568	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				952	
	Inst. gal. agen. amé. divers				330 037	
	Autres immos corporelles				243 392	
FINANCIERES	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			574 380	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				111 662	
	Prêts & autres immob. financières				18 666	
		TOTAL			130 328	
TOTAL GENERAL					730 277	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 568			25 568
TOTAL	25 568			25 568
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	952			952
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	115 720	26 286		142 006
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	180 734	21 960		202 694
Emballages récupérables divers				
TOTAL	297 406	48 246		345 653
TOTAL GENERAL	322 974	48 246		371 221

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

prise en compte des congés payés dus sur arrêts maladie pour les fins de contrat (sans changement sur N-1) et
prise en compte du SEGUR pour les fins de contrats

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 666		18 666
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 529	31 529	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 398	3 398	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	222 959	222 959	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	28 466	28 466	
	Charges constatées d'avance	29 280	29 280	
TOTAUX		334 298	315 632	18 666
Renvois				
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 280
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	29 280

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	253 113
Disponibilités	
TOTAL	253 113

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	367 354,94		300,00		367 654,94
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	531 355,46				531 355,46
Report à nouveau	273 393,49			297 444,49	-24 051,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-297 144,49		297 144,49	141 390,78	-141 390,78
Provisions réglementées	111 815,00				111 815,00
TOTAUX	986 774,40		297 444,49	438 835,27	845 383,62

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations		À la clôture de l'exercice		Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
		Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	
programme AVEC	37 830,00	11 800,00			26 030,00	
TOTAL	37 830,00	11 800,00			26 030,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	138 526	16 185	66 617	55 724
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	169 970	169 970		
Personnel & comptes rattachés	21 638	21 638		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	227 777	227 777		
Etat & Impôts sur les bénéfices	771	771		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	52 456	52 456		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 000	1 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 440	2 440		
TOTAUX	614 578	492 238	66 617	55 724

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 819
Dettes fiscales et sociales	50 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	198 084

ENGAGEMENTS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 128 931,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,42 %

Table de mortalité réglementaire INSEE 2020 -2022

Départ volontaire à 64 ans

Taux de rotation

1% cadres - médecin directeur

5% Employés

3% Médecin sans statut hospita

1% Autres cadres dirigeants

L'année des calculs retenue est 2024

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis

Les Conventions collectives applicables sont:

- Personnel cadres et médecins : application de la convention collective Hospitalisation privée à but non lucratif - FEHAP - CCN 31/10/1951 avant avenant 2014-01
- Personnel employés : application de la CCN 31/10/1951 après avenant 2014-01

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

209775 - ASSOC APPUI SANTE NORD FINIST

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ODYSSEA - VIR 07/10 COURSE ODYSSEA	254	
APPEL DE FONDS LESNEVEN	17 729	
CH LESNEVEN CONVENTION TRANSFERT GESTION		17 729
REPRISE FD AVEC		7 800
REPRISE FD COORDINATION AVEC		4 000
TOTAL	17 983	29 529