

BRUNO VAILLANT

Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

6, place de la République Dominicaine - 75017 Paris

Tél : 01 44 40 44 30 - Fax : 01 45 78 87 11

PARCOURS SANTE 93 SUD

Association Loi 1901

Siège social

112, avenue du Général de Gaulle
93110 ROSNY-SOUS-BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

PARCOURS SANTE 93 SUD

Association Loi 1901

Siège social
112, avenue du Général de Gaulle
93110 ROSNY-SOUS-BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association PARCOURS SANTE 93 SUD,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association PARCOURS SANTE 93 SUD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 mon 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral des Co-Présidents et 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 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

PARCOURS SANTE 93 SUD

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

- 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.

Fait à Paris, le 09 avril 2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'B. Vaillant', enclosed within a large, loopy blue oval stroke.

B. VAILLANT

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

- BILAN ACTIF -

PARCOURS SANTE 93 SUD

du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | N | | | N-1 |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. et Prov. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 190 373 | 7 064 | 183 309 | 18 978 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 18 438 | | 18 438 | 22 400 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 208 811 | 7 064 | 201 747 | 41 378 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 111 560 | | 111 560 | 32 446 |
| Créances reçues par leg ou donations | | | | |
| Autres créances | 56 329 | | 56 329 | 4 495 |
| Trésorerie | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 743 516 | | 743 516 | 959 167 |
| Comptes de régularisation | | | | |
| Charges constatées d'avance | 3 165 | | 3 165 | 28 721 |
| Frais d'émissions d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 914 570 | | 914 570 | 1 024 828 |
| TOTAL ACTIF | 1 123 381 | 7 064 | 1 116 317 | 1 066 206 |
| Renvois: | | | | |
| (1) Dont droit au bail : | | | | |
| (2) Dont part à moins d'un an : | | | | |
| (3) Dont part à plus d'un an : | | | | |

- BILAN PASSIF -

PARCOURS SANTE 93 SUD

du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | N | N-1 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Première situation nette établie | | |
| Fonds statutaires | | |
| Dotations non consommables | | |
| Autres fonds propres sans droit de reprise | 1 410 | 175 |
| Total Fonds propres sans droit de reprise | 1 410 | 175 |
| Fonds statutaires avec droit de reprise | | |
| Autres fonds propres avec droit de reprise | | |
| Total Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits) | 2 446 | 1 234 |
| Situation Nette (sous-total) | 2 446 | 1 234 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 3 844 | 18 978 |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires (commodat) | | |
| TOTAL FONDS PROPRES | 7 700 | 20 387 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 841 139 | 675 930 |
| TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES | 841 139 | 675 930 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | 41 000 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS | | 41 000 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 80 573 | 158 570 |
| Dettes fiscales et sociales | 186 199 | 169 940 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 706 | 379 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 267 478 | 328 889 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF GENERAL | 1 116 317 | 1 066 206 |

- BILAN PASSIF -

PARCOURS SANTE 93 SUD

du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | N | N-1 |
|---|---|-----|
| Renvois : (1) Dettes : à Plus d'un an à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque : (3) Dont emprunts participatifs : | | |

- COMPTE DE RESULTAT -

PARCOURS SANTE 93 SUD

du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | N | N-1 |
|--|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 178 | 180 |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de prestations services | | |
| Dont parrainages | | |
| Subventions d'exploitation | 1 824 193 | 1 883 420 |
| Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dont les dons manuels | | |
| Dont Mécénats | | |
| Dont Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 113 813 | 21 144 |
| Utilisations des fonds dédiés | 455 233 | 308 925 |
| Autres produits | 69 | 287 |
| Total des produits d'exploitation I (1) | 2 393 486 | 2 213 956 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Autres achats et charges externes (3) | 384 371 | 498 024 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 113 237 | 65 008 |
| Salaires et traitements | 864 648 | 623 281 |
| Charges sociales | 401 303 | 262 374 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements | 5 912 | 4 468 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions | | |
| Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions | | 48 054 |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions | | 41 000 |
| Reports des fonds dédiés | 620 443 | 675 930 |
| Autres charges | 28 | 41 |
| Total des charges d'exploitations II (2) | 2 389 942 | 2 218 180 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 3 544 | -4 224 |
| Produits Financiers | | |
| Produits financiers de participations (5) | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | 2 267 | 1 054 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers (V) | 2 267 | 1 054 |

- COMPTE DE RESULTAT -

PARCOURS SANTE 93 SUD

du 01/01/2023 au 31/12/2023

| | N | N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Charges Financières | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières (VI) | | |
| RESULTAT FINANCIER (V) - (VI) | 2 267 | 1 054 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | 5 811 | -3 170 |
| Produits Exceptionnels | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 15 134 | 4 468 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits Exceptionnels (VI) | 15 134 | 4 468 |
| Charges Exceptionnelles | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 718 | 64 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 11 006 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles (VII) | 17 724 | 64 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII) | -2 590 | 4 404 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 410 887 | 2 219 479 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 408 441 | 2 218 244 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 2 446 | 1 234 |
| 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 | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE COMPTABLE

PARCOURS SANTE 93 SUD

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 116 317 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 2 446€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Subventions d'exploitation :

Dans le cadre de la subvention principale FIR et en application de la loi comptable sur les obligations comptables des associations bénéficiant de subventions publiques, l'engagement d'emploi au 31/12/2023 a été inscrit en charges dans le compte "engagements à réaliser sur subvention FIR" (compte 689400) et au passif du bilan dans le compte 194100 "Fonds dédiés sur subvention FIR" pour un montant de 327 624 €, dans les compte 194 110 et 194 120 pour la partie des fonds dédiés correspondant au CNR alloués en distinguant ceux qui sont non consommés (soit 46 430 € au 31/12/2023), de ceux qui ont été consommés pour des investissements dont la reprise est étalée dans le temps au même rythme que les amortissements (soit 179 466 € au 31/12/2023). Au 31/12/2022, les fonds dédiés au global pour le FIR au titre des CNR s'élevaient à 295 128 €.

Le détail des subventions reçues et utilisées, détaillé par projet, figure dans le "Tableau de variations des fonds dédiés" de la présente annexe.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières 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 règles 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, 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.

Ce choix pourrait être remis en cause si le montant des subventions accordées à l'association n'était plus suffisant pour lui permettre de continuer à assurer ses missions.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

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

L'association PARCOURS SANTE 93 SUD a été créée le 20 Octobre 2020 et a vocation à gérer le Dispositif d'appui à la coordination (DAC), défini au sens de l'article Art L6327-2 du code de Santé Publique.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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 prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

État de l'actif Immobilisé :

| Immobilisations Incorporelles et Corporelles | Valeur brute Début D'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Valeur Brute Fin d'exercice |
|---|----------------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------------|--------------------------------|
| | | Réévaluation | Acquisition | Virements | Cessions / Rebuts | |
| Frais D'établissement | - | | | | | - |
| Autres Immobilisations incorporelles | - | | | | | - |
| Total Immobilisations Incorporelles (I) | - | - | - | - | - | - |
| Terrain | - | | | | | - |
| Constructions | - | | | | | - |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | | | | | - |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 18 486 | | 156 417 | | 18 486 | 156 417 |
| Matériel de transport | - | | | | | - |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 9 124 | | 24 832 | | | 33 956 |
| Emballages récupérables et divers | - | | | | | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | | | | | - |
| Avances et acomptes | - | | | | | - |
| Total Immobilisations Corporelles (II) | 27 610 | - | 181 249 | - | 18 486 | 190 373 |
| Participations | - | | | | | - |
| Créances rattachées à des Participations | - | | | | | - |
| Autres Titres Immobilisés | - | | | | | - |
| Prêts et autres immobilisations financières | 22 400 | | 18 812 | | 22 775 | 18 438 |
| Total Immobilisations Financières (III) | 22 400 | - | 18 812 | - | 22 775 | 18 438 |
| Total Général (I + II+III) | 50 010 | - | 200 061 | - | 41 261 | 208 811 |

Amortissement de l'actif Immobilisé :

| Amortissements de l'actif immobilisé | Valeur Début D'exercice | Augmentations (+) | Diminutions (-) | Valeur Fin d'exercice |
|---|-------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| Frais D'établissement | - | | | - |
| Autres Immobilisations incorporelles | - | | | - |
| Total Immobilisations Incorporelles (I) | - | - | - | - |
| Terrain | - | | | - |
| Constructions | - | | | - |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | | | - |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 5 177 | 3 632 | 7 480 | 1 329 |
| Matériel de transport | - | | | - |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 455 | 2 280 | | 5 735 |
| Emballages récupérables et divers | - | | | - |
| Immobilisations corporelles en cours | - | | | - |
| Avances et acomptes | - | | | - |
| Total Immobilisations Corporelles (II) | 8 632 | 5 912 | 7 480 | 7 064 |
| Total Général (I + II) | 8 632 | 5 912 | 7 480 | 7 064 |

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

| ETAT DES CREANCES | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations | - | | |
| Prêts | - | | |
| Autres immobilisations financières | 18 438 | | 18 438 |
| Créances clients et comptes rattachés | 111 560 | 111 560 | |
| Autres | 56 239 | 56 239 | |
| Charges constatées d'avance | 3 165 | 3 165 | |
| Totaux | 189 402 | 170 964 | 18 438 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |

Informations sur les postes du passif du bilan :

Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Tableau de Variation des Fonds Propres :

| Variation des fonds Propres | Ouverture | Affectation Résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | Clôture |
|-------------------------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 175 | 1 234 | | | 1 410 |
| Fonds propres avec droit de reprise | - | | | | - |
| Écarts de réévaluation | - | | | | - |
| Réserves | - | | | | - |
| Report à nouveau | - | | | | - |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 234 | - 1234 | 2 446 | | 2 446 |
| Situation nette | 1 234 | -1 234 | 2 446 | - | 2 446 |
| Fonds propres consommables | - | | | | - |
| Subventions d'investissement | 18 978 | | | 15 134 | 3 844 |
| Provisions réglementées | - | | | | - |
| Total | 20 387 | - | 2 446 | 15 134 | 7 700 |

Information sur les fonds dédiés :

Tableau de variation de fonds dédiés :

| Variation des fonds dédiés issue de Subventions | Ouverture | Report | Utilisations | | Transfert | A la Clôture | |
|--|----------------|----------------|-------------------|------------------------|-----------|-------------------|---|
| | | | Montant Global | Dont Remboursements | | Montant Global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| CTAI 2021 | 40 056 | | 40 056 | | | | |
| FIR 2022 CNR | 295 128 | | 74 432 | | -179 466 | 41 230 | |
| FIR 2022 CNR CONSOMME | | | | | 179 466 | 179 466 | |
| FIR 2023 CNR | | 5 200 | | | | 5 200 | |
| FIR | | 327 624 | | | | 327 624 | |
| E PARCOURS | 120 009 | 37 086 | 120 009 | | | 37 086 | |
| APRES CANCER | 25 858 | 16 347 | 25 858 | | | 16 347 | |
| GUICHET INTEGRE | 133 794 | 79 882 | 133 794 | | | 79 882 | |
| SANTE PROTEGE | 61 085 | 154 304 | 61 085 | | | 154 304 | |
| Total | 675 930 | 620 443 | 455 233 | | - | 841 139 | - |

Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

| | Solde à L'ouverture | Augmentation | Diminution | Solde à la Clôture |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------|--------------------|
| Subventions Investissement | 27 610 | | 18 486 | 9 124 |
| Total Quote-part virées au résultat | 8 632 | 4 128 | 7 480 | 5 280 |

Elles financent du mobilier des installations pour un montant net au 31.12.2023 de 3 844€. Elles sont rapportées au résultat pour un montant égal à la dotation aux amortissements correspondante; soit 15 134 pour cet exercice.

Informations sur les provisions pour risques et charges :

Passifs et provisions :

Provisions :

| Provisions | Solde à L'ouverture | Augmentation | Diminution | Solde à la Clôture |
|--------------|---------------------|--------------|---------------|--------------------|
| Réglementées | - | | | - |
| Pour Risques | 41 000 | | 41 000 | - |
| Pour Charges | - | | | - |
| Total | 41 000 | - | 41 000 | - |

Pensions, Retraites et versements similaires :

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrits dans la présente car celui-ci est non significatif.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

| ETAT DES DETTES | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | - | | |
| Autres Emprunts obligataires | - | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine | - | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine | - | | |
| Emprunts et dettes financières divers | - | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 80 573 | 80 573 | |
| Dettes fiscales et sociales | 186 199 | 186 199 | |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | - | | |
| Autres Dettes | 706 | 706 | |
| Produits constatés d'avance | - | | |
| Total | 267 478 | 267 478 | - |
| Emprunts souscrits sur l'exercice | | | |
| Emprunts Remboursés sur l'exercice | | | |
| Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture | | | |

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

| Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|------------------|------------------|
| Aides à l'emploi | - | - |
| Aides au développement des compétences | - | - |
| Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles | - | - |
| Financement des formations par apprentissage | - | - |
| Forfaits d'externat | - | - |
| dont forfait Etat | - | - |
| dont forfait Région | - | - |
| dont forfait Département | - | - |
| dont forfait Communes et groupements de communes | - | - |
| Concours publics affectés à la formation professionnelle continue | - | - |
| Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole | - | - |
| Autres concours publics | - | - |
| Sous-total concours publics | - | - |
| Subventions État | 1 717 987 | 1 683 420 |
| Subventions Région | - | - |
| Subventions Département | 106 206 | 200 000 |
| Subventions Communes et groupements de communes | - | - |
| Autres subventions d'exploitation | - | - |
| dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...) | - | - |
| dont autres subventions (à détailler) | - | - |
| Report de subventions | - | - |
| Sous-total subventions d'exploitation | 1 824 193 | 1 883 420 |
| Total concours publics et subventions d'exploitation | 1 824 193 | 1 883 420 |

Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

L'association ne bénéficie pas d'action de bénévolat ni n'en fournit.

Elle n'a donc pas mis en place de système d'évaluation des contributions volontaires

Autres informations :

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Dans le cadre de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le Président et le Trésorier n'ont perçu aucune rémunération, ni avantage en nature au cours de l'année 2023.

En revanche, la 3ème personne parmi les 3 plus hauts cadres dirigeants est rémunérée. Il s'agit de la directrice. Diffuser cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle, ce qui pourrait être préjudiciable à la confidentialité souhaitée.

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

| Catégorie | Effectif Moyen |
|-----------------------------------|----------------|
| Cadres | 6 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 15 |
| Ouvriers | |
| Total | 21 |