

## ASSOCIATION APPUI SANTE AUBE

### Comptes annuels 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Action sociale sans hébergement n.c.a.

51 rue Raymond POINCARE  
10000 TROYES

## BDS Associés

34 rue de la coopérative 10800 Saint Julien les Villas

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Champagne  
Membre du groupement national d'experts-comptables AUDECIA

Site internet : [www.bdsassocies.fr](http://www.bdsassocies.fr)

Adresse mail : [secretariat@bdsassocies.fr](mailto:secretariat@bdsassocies.fr)

Tél.

V. VELLUT - T. MIGNON - A. LUGNIER - D. GRIZOT - G. FOURNET - F. COLLINET - A. HOOGHE - J. CHERRONNET

[www.bdsassocies.fr](http://www.bdsassocies.fr)

### Siège social

#### SAINT-JULIEN-LES-VILLAS

34 rue de la Coopérative  
10800 Saint-Julien-les-Villas

03 25 43 66 66

[secretariat@bdsassocies.fr](mailto:secretariat@bdsassocies.fr)

### Autres agences

#### BAR-SUR-SEINE

17 avenue Bernard Pieds  
10110 Bar-sur-Seine

03 25 29 95 44

[secretariat.bs@bdsassocies.fr](mailto:secretariat.bs@bdsassocies.fr)

#### SENS

8 bis boulevard du Centenaire  
89100 Sens

03 86 83 14 00

[secretariat.sens@bdsassocies.fr](mailto:secretariat.sens@bdsassocies.fr)

#### AUXERRE

37 rue Gérot  
89000 Auxerre

03 86 48 02 30

[secretariat.auxerre@bdsassocies.fr](mailto:secretariat.auxerre@bdsassocies.fr)

#### PARIS

5 rue de Hanovre  
75002 Paris

01 42 72 89 27

[secretariat.paris@bdsassocies.fr](mailto:secretariat.paris@bdsassocies.fr)

<b>Compte rendu de travaux</b>	<b>3</b>
<b>Tableau de bord</b>	<b>5</b>
<b>BILAN</b>	<b>7</b>
Bilan synthétique	8
Bilan détaillé	10
Analyse du bilan	12
Du résultat à la trésorerie	13
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>15</b>
Compte de résultat synthétique	17
Compte de résultat détaillé	18
Compte de résultat Subvention DAC	20
Compte de résultat Sensibilisation Alzheimer	22
Compte de résultat Université des sages	23
<b>ANNEXE</b>	<b>25</b>
Règles et méthodes comptables	26
Faits caractéristiques	28
Notes sur le bilan	30
Autres informations	35
Notes sur le compte de résultat	36

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

La mission d'établissement des comptes annuels nous a été confiée par l'association :

APPUI SANTE AUBE  
pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024 d'une durée de 12 mois.

En exécution de notre mission, ces comptes annuels ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise et nous avons procédé aux contrôles que nous avons estimé nécessaires.

Nous précisons que nous n'avons pas vérifié ou apprécié la matérialité des opérations, le contrôle interne et les travaux en cours, ainsi que la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Les provisions ont été déterminées sous la responsabilité du président.

La présente note ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité.

Les comptes annuels ci-après, qui comportent 36 pages, se caractérisent par les données suivantes :

En euros	
Total bilan	808 750,98
Chiffre d'affaires	6 434,21
Total des ressources	919 241,00
Résultat net comptable (Excédent)	2 673,00

Fait à Saint Julien les Villas  
Le 14 mars 2025

Damien GRIZOT  
Expert comptable associé

Signé par Damien Grizot  
Le 16/06/2025

ID: tx\_AoVbaJaaag9E





Tableau de bord

	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Nombre de mois de l'exercice	12	12	12
Effectif	13	17	11
ACTIVITE DE L'ENTREPRISE			
Total des recettes	919 241	864 375	623 052
Résultat comptable	2 673	1 415	2 575
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	98 791	28 066	54 528
Fonds de roulement net global	1 301 102	1 121 396	1 116 200
Besoin en fonds de roulement	-102 593	-137 642	-64 336
Trésorerie	766 995	714 540	642 990



**APPUI SANTE AUBE**

**2024**

**Période du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## **BILAN**

Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	13 424	3 932	9 493	10 122
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 000		8 000	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>21 424</b>	<b>3 932</b>	<b>17 493</b>	<b>10 122</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 405		4 405	
Autres créances	9 643		9 643	9 176
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	566 995		566 995	714 540
Charges constatées d'avance	10 215		10 215	4 801
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>791 258</b>		<b>791 258</b>	<b>728 517</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>812 683</b>	<b>3 932</b>	<b>808 751</b>	<b>738 639</b>



## Bilan synthétique

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	42 523	41 108
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 673</b>	<b>1 415</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>45 196</b>	<b>42 523</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	635 497	541 683
Fonds dédiés sur autres ressources	1 203	2 815
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>636 700</b>	<b>544 498</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 837	13 216
Dettes fiscales et sociales	107 019	138 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTE</b>	<b>126 855</b>	<b>151 619</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>808 751</b>	<b>738 639</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	13 424,42	3 931,66	9 492,76	10 121,80
Mat.de bureau et informatique	8 963,34		8 963,34	8 021,34
Mobilier	4 461,08		4 461,08	6 589,09
Amort.mat.bureau et informatique		3 042,67	-3 042,67	-1 275,29
Amort. mobilier		888,99	-888,99	-3 213,34
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	8 000,00		8 000,00	
Dépôt loyer garantie	8 000,00		8 000,00	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>21 424,42</b>	<b>3 931,66</b>	<b>17 492,76</b>	<b>10 121,80</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 404,61		4 404,61	
Collectif clients	4 404,61		4 404,61	
Autres créances	9 643,23		9 643,23	9 175,61
Collectif fournisseurs				73,49
Etat - produits à recevoir	724,00		724,00	7 722,00
Autres comptes débiteurs/créditeurs				841,74
Débit.cred.div.prod.à rec	8 919,23		8 919,23	538,38
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	
Bons du Trésor & bons de caisse CT	200 000,00		200 000,00	
Disponibilités	566 995,40		566 995,40	714 540,46
La banque postale	232 670,62		232 670,62	632 898,91
Pré livret A	84 090,80		84 090,80	81 641,55
La banque postale cpte livret	250 233,98		250 233,98	
Charges constatées d'avance	10 214,98		10 214,98	4 801,35
Charges constat.d'avance	10 214,98		10 214,98	4 801,35
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>791 258,22</b>		<b>791 258,22</b>	<b>728 517,42</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>812 682,64</b>	<b>3 931,66</b>	<b>808 750,98</b>	<b>738 639,22</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	42 522,86	41 107,97
Report à nouveau Régéma	42 522,86	41 107,97
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 673,23</b>	<b>1 414,89</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>45 196,09</b>	<b>42 522,86</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	635 496,71	541 682,78
Fonds dédiés REGEMA	93 970,37	93 970,37
Fonds dédiés MAIA	353 468,53	353 468,53
Fonds dédiés COVID LONG	28 015,91	28 015,91
Fonds dédiés Dac 10	116 089,11	22 265,83
Fonds dédiés Via Trajectoire	38 791,00	38 791,00
Fonds dédiés via traj communication	4 814,62	4 814,62
Fonds dédiés Université des sages	347,17	356,52
Fonds dédiés sur autres ressources	1 202,79	2 814,84
Fonds dédiés dons sensib Alzheimer	1 202,79	2 814,84
<b>FONDS DEDES</b>	<b>636 699,50</b>	<b>544 497,62</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 836,68	13 215,90
Collectif fournisseurs	10 254,14	4 908,50
Fournis.fact.non parvenue	9 582,54	8 307,40
Dettes fiscales et sociales	107 018,71	138 402,84
Congés à payer	50 219,00	40 039,00
Personnel - autres charges à payer		37 640,69
Sécurité Sociale	18 078,00	16 830,00
Caisse retraite salariés	3 918,32	3 661,34
UNMI	6 559,80	5 306,02
Org.soc. ch./congrés payés	23 856,00	18 150,00
Org.soc. charges à payer	3 685,59	15 482,79
Prélèvement à la source	702,00	1 004,00
Etat autres ch. à payer		289,00
<b>DETTES</b>	<b>126 855,39</b>	<b>151 618,74</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>808 750,98</b>	<b>738 639,22</b>

## Analyse du bilan

	au 31/12/2024	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>EMPLOIS</b>			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	13 424	14 610	2 918
Immobilisations financières	8 000		
Charges à répartir			
Réduction des capitaux propres			
<b>Total Brut</b>	<b>21 424</b>	<b>14 610</b>	<b>2 918</b>
<b>RESSOURCES</b>			
Capital et réserves	679 222	585 606	576 079
Rétention de résultat	3 932	4 489	2 918
Résultat	2 673	1 415	2 575
Subventions d'investissements			
Provisions réglementées			
Provisions pour risques et charges			
Comptes courants d'associés			
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 322 527</b>	<b>1 136 007</b>	<b>1 119 118</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT PROPRE</b>	<b>1 301 102</b>	<b>1 121 396</b>	<b>1 116 200</b>
Emprunts et dettes assimilées			
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>1 301 102</b>	<b>1 121 396</b>	<b>1 116 200</b>
Stocks			
Créances clients	4 405		
Autres créances	9 643	9 176	3 549
Comptes de régularisation	10 215	4 801	4 948
<b>Total Créances</b>	<b>24 263</b>	<b>13 977</b>	<b>8 497</b>
Dettes fournisseurs	19 837	13 216	13 220
Dettes fiscales et sociales	107 019	138 403	59 613
Autres dettes			
Comptes de régularisation			
<b>Total Dettes</b>	<b>126 855</b>	<b>151 619</b>	<b>72 833</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-102 593</b>	<b>-137 642</b>	<b>-64 336</b>
Trésorerie active	766 995	714 540	642 990
Trésorerie passive			
<b>TRESORERIE</b>	<b>766 995</b>	<b>714 540</b>	<b>642 990</b>

### Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	2 673	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	96 117	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	98 791	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		9 665
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédér		1 621
Total des besoins de financement de l'exercice		11 286
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	714 540	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	802 045	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Augmentation de l'en-cours clients		4 405
Augmentation des autres créances		5 881
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	6 621	
Diminution des dettes fiscales et sociales		31 384
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		35 049
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	766 995	



**APPUI SANTE AUBE**

**2024**

**Période du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## **COMPTE DE RESULTAT**





## Compte de résultat synthétique

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 434	0,71				
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	895 450	99,29	855 650	99,63	581 890	99,74
Reprises et Transferts de charge	17 353	1,92	5 550	0,65	5 705	0,98
Cotisations						
Autres produits	4		3 175	0,37	1 499	0,26
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>919 241</b>	<b>101,92</b>	<b>864 375</b>	<b>100,65</b>	<b>589 095</b>	<b>100,98</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	135 943	15,07	128 358	14,95	103 629	17,76
Impôts et taxes	33 096	3,67	26 134	3,04	12 441	2,13
Salaires et Traitements	472 637	52,41	503 152	58,59	334 889	57,40
Charges sociales	183 068	20,30	179 899	20,95	118 640	20,34
Amortissements et provisions	2 294	0,25	1 571	0,18		
Autres charges			1 079	0,13		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>827 039</b>	<b>91,70</b>	<b>840 193</b>	<b>97,83</b>	<b>569 599</b>	<b>97,64</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>92 202</b>	<b>10,22</b>	<b>24 182</b>	<b>2,82</b>	<b>19 495</b>	<b>3,34</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 673	0,30	2 314	0,27	1 076	0,18
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>2 673</b>	<b>0,30</b>	<b>2 314</b>	<b>0,27</b>	<b>1 076</b>	<b>0,18</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>94 875</b>	<b>10,52</b>	<b>26 496</b>	<b>3,09</b>	<b>20 571</b>	<b>3,53</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	1 621	0,18			33 957	5,82
Engagements à réaliser	93 823	10,40	25 081	2,92	51 953	8,91
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 673</b>	<b>0,30</b>	<b>1 415</b>	<b>0,16</b>	<b>2 575</b>	<b>0,44</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
<b>Production vendue</b>	<b>6 434,21</b>			
Autres produits activités annexes	6 434,21			
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>895 450,00</b>	<b>855 650,00</b>	<b>581 890,35</b>	<b>4,65</b>
Subvention ARS DAC 10	895 450,00	855 650,00	222 925,35	4,65
Subvention Covid Long			69 417,00	
Subventions Maia			276 048,00	
Subv Université des Sages			13 500,00	
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>17 352,57</b>	<b>5 549,81</b>	<b>5 705,44</b>	<b>212,67</b>
Transf.charges d'exploit.	17 352,57	5 549,81	5 705,44	212,67
<b>Autres produits</b>	<b>3,97</b>	<b>3 175,15</b>	<b>1 498,98</b>	<b>-99,87</b>
Dons		3 175,00	1 495,00	-100,00
Produits div.gestion cour	3,97	0,15	3,98	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>919 240,75</b>	<b>864 374,96</b>	<b>589 094,77</b>	<b>6,35</b>
<b>Autres achats non stockés et charges exte</b>	<b>135 943,10</b>	<b>128 358,25</b>	<b>103 629,36</b>	<b>5,91</b>
Electricité et gaz	5 667,63	1 508,66	4 521,63	275,67
Eau	77,72	72,72	76,88	6,88
Fournitures carburant	2 858,09	1 505,96		89,79
Achats de petit équipement	3 177,16	3 821,39	2 483,47	-16,86
Fournitures de bureau	2 145,31	2 701,91	2 740,37	-20,60
Reprographies photocopies	1 231,54	2 219,58	3 524,92	-44,51
Locations immobilières	21 733,33	15 600,00	15 600,00	39,32
Autres locations	807,60	260,00	80,00	210,62
Locations mobilières	7 162,44	6 251,90	2 188,33	14,56
Location véhicules	13 467,84	6 075,67		121,67
Charges locatives	1 403,00			
Entretien immobilier	4 256,52	4 033,46	3 860,62	5,53
Entretien matériel	970,27	985,92	797,16	-1,59
Entretien matériel de transport	1 977,27	860,00		129,92
Maintenance	3 689,75	11 175,95	4 112,02	-66,98
Primes d'assurances	7 197,10	5 970,72	4 286,10	20,54
Documentation technique	613,36	595,18	580,67	3,05
Frais de formation	9 450,00	5 621,00	4 677,60	68,12
Honoraires comptables	17 326,80	12 464,40	10 189,20	39,01
Honoraires com. aux comptes	4 080,00	3 840,00	3 840,00	6,25
Prestations juridiques	2 400,00	2 052,00		16,96
Rémun. & Honoraires divers			6 604,00	
Communication	4 088,45	4 874,40	96,00	-16,12
Pourboires dons courants	1 404,58		348,70	
Voyages et déplacements	5 778,56	22 018,18	16 338,09	-73,76
Réceptions	3 502,28	4 661,97	2 788,08	-24,88
Affranchissements	1 331,77	2 542,79	8 013,14	-47,63
Télécom Internet	7 667,77	6 153,12	5 403,63	24,62
Services bancaires	406,96	421,37	458,75	-3,42
Cotis. professionnelles	70,00	70,00	20,00	
<b>Impôts et taxes</b>	<b>33 096,09</b>	<b>26 134,47</b>	<b>12 441,41</b>	<b>26,64</b>
Taxe sur les salaires	24 937,00	21 605,00	10 305,00	15,42
Part.form.continue(faf)	8 159,09	4 529,47	2 136,41	80,13
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>472 637,07</b>	<b>503 152,42</b>	<b>334 888,50</b>	<b>-6,06</b>
Salaires appoint.commis.	462 457,07	457 880,73	324 916,04	1,00
Congés payés	10 180,00	12 861,00	3 449,00	-20,85
Primes et gratifications		11 900,00	-4 000,00	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
Indemnités et avantages divers		20 510,69	10 523,46	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>183 068,49</b>	<b>179 898,61</b>	<b>118 640,15</b>	<b>1,76</b>
Cotisations à l'URSSAF	133 460,62	125 725,58	88 085,51	6,15
Cot mutuelles et prévoyance	18 747,24	17 666,61	10 828,85	6,12
Cotis.retraite(salaries)	27 842,63	25 101,82	18 335,19	10,92
Aut. organism. sociaux	1 452,00	9 835,00	-149,00	-85,24
Médecine du travail	1 566,00	1 569,60	1 539,60	-0,23
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>2 294,12</b>	<b>1 570,54</b>		<b>46,07</b>
Dot.amort.immo.corpor.	2 294,12	1 570,54		46,07
<b>Autres charges</b>		<b>1 078,84</b>		<b>-100,00</b>
Charges div.gest.courante		1 078,84		-100,00
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>827 038,87</b>	<b>840 193,13</b>	<b>569 599,42</b>	<b>-1,57</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>92 201,88</b>	<b>24 181,83</b>	<b>19 495,35</b>	<b>281,29</b>
Produits financiers	2 673,23	2 313,73	1 075,96	15,54
Autres produits financiers	2 673,23	2 313,73	1 075,96	15,54
<b>Résultat financier</b>	<b>2 673,23</b>	<b>2 313,73</b>	<b>1 075,96</b>	<b>15,54</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>94 875,11</b>	<b>26 495,56</b>	<b>20 571,31</b>	<b>258,08</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Report des ressources non utilisées	1 621,40		33 956,52	
Utilisation de fonds dédiés	1 621,40		33 956,52	
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>93 823,28</b>	<b>25 080,67</b>	<b>51 952,89</b>	<b>274,09</b>
Reports en fonds dédiés	93 823,28	25 080,67	51 952,89	274,09
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 673,23</b>	<b>1 414,89</b>	<b>2 574,94</b>	<b>88,94</b>

## Compte de résultat Subvention DAC

### Détail du compte de résultat sur Subvention DAC

APPUI SANTE AUBE

Etats de synthèse au 31/12/2024

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
- 708800 - Autres produits activités annexes	6 434,21	
<b>Production vendue</b>	<b>6 434,21</b>	
- 740000 - Subvention ARS DAC 10	895 450,00	855 650,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>895 450,00</b>	<b>855 650,00</b>
- 791000 - Transf.charges d'exploit.	17 352,57	5 549,81
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>17 352,57</b>	<b>5 549,81</b>
- 758000 - Produits div.gestion cour	3,97	0,15
<b>Autres produits</b>	<b>3,97</b>	<b>0,15</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>919 240,75</b>	<b>861 199,96</b>
- 606110 - Electricité et gaz	5 667,63	1 508,66
- 606120 - Eau	77,72	72,72
- 606140 - Fournitures carburant	2 858,09	1 505,96
- 606300 - Achats de petit équipement	3 177,16	3 821,39
- 606400 - Fournitures de bureau	2 145,31	2 701,91
- 606500 - Reprographies photocopies	1 231,54	2 219,58
- 613200 - Locations immobilières	21 733,33	15 600,00
- 613210 - Autres locations	807,60	260,00
- 613500 - Locations mobilières	7 162,44	6 251,90
- 613510 - Location véhicules	13 467,84	6 075,67
- 614000 - Charges locatives	1 403,00	
- 615200 - Entretien immobilier	4 256,52	4 033,46
- 615510 - Entretien matériel	970,27	985,92
- 615520 - Entretien matériel de transport	1 977,27	860,00
- 615600 - Maintenance	3 680,40	11 175,95
- 616000 - Primes d'assurances	7 197,10	5 970,72
- 618300 - Documentation technique	613,36	595,18
- 618500 - Frais de formation	9 450,00	5 621,00
- 622600 - Honoraires comptables	17 326,80	12 464,40
- 622660 - Honoraires com. aux comptes	4 080,00	3 840,00
- 622680 - Prestations juridiques	2 400,00	2 052,00
- 623000 - Communication	3 502,80	4 874,40
- 623800 - Pourboires dons courants	1 404,58	
- 625100 - Voyages et déplacements	4 892,16	21 838,02
- 625700 - Réceptions	3 362,28	4 661,97
- 626000 - Affranchissements	1 331,77	2 542,79
- 626100 - Télécom Internet	7 667,77	6 153,12
- 627800 - Services bancaires	406,96	421,37
- 628110 - Cotis. professionnelles	70,00	70,00
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>134 321,70</b>	<b>128 178,09</b>
- 631100 - Taxe sur les salaires	24 937,00	21 605,00
- 633300 - Part.form.continue(faf)	8 159,09	4 529,47
<b>Impôts et taxes</b>	<b>33 096,09</b>	<b>26 134,47</b>
- 641100 - Salaires appoint.commis.	462 457,07	457 880,73
- 641200 - Congés payés	10 180,00	12 861,00
- 641300 - Primes et gratifications		11 900,00
- 641400 - Indemnités et avantages divers		20 510,69

## Compte de résultat Subvention DAC

### Détail du compte de résultat sur Subvention DAC

APPUI SANTE AUBE

Etats de synthèse au 31/12/2024

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>472 637,07</b>	<b>503 152,42</b>
- 645100 - Cotisations à l'URSSAF	133 460,62	125 725,58
- 645200 - Cot mutuelles et prévoyance	18 747,24	17 666,61
- 645320 - Cotis.retraite(salaries)	27 842,63	25 101,82
- 645800 - Aut. organism. sociaux	1 452,00	9 835,00
- 647500 - Médecine du travail	1 566,00	1 569,60
<b>Charges sociales</b>	<b>183 068,49</b>	<b>179 898,61</b>
- 681120 - Dot.amort.immo.corpor.	2 294,12	1 570,54
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>2 294,12</b>	<b>1 570,54</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>825 417,47</b>	<b>838 934,13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>93 823,28</b>	<b>22 265,83</b>
<b>Résultat financier</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>93 823,28</b>	<b>22 265,83</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		
- 689000 - Reports en fonds dédiés	93 823,28	22 265,83
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>93 823,28</b>	<b>22 265,83</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>Contribution volontaires en nature</b>		
<b>Total des produits</b>		
<b>Total des charges</b>		

## Compte de résultat Sensibilisation Alzheimer

### Détail du compte de résultat sur Sensib. Alzheimer

APPUI SANTE AUBE

Etats de synthèse au 31/12/2024

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
- 754000 - Dons		2 995,00
<b>Autres produits</b>		<b>2 995,00</b>
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>2 995,00</b>
- 623000 - Communication	585,65	
- 625100 - Voyages et déplacements	886,40	180,16
- 625700 - Réceptions	140,00	
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>1 612,05</b>	<b>180,16</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 612,05</b>	<b>180,16</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 612,05</b>	<b>2 814,84</b>
<b>Résultat financier</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-1 612,05</b>	<b>2 814,84</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		
- 789400 - Utilisation de fonds dédiés	1 612,05	
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>1 612,05</b>	
- 689000 - Reports en fonds dédiés		2 814,84
<b>Engagements à réaliser</b>		<b>2 814,84</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>Contribution volontaires en nature</b>		
<b>Total des produits</b>		
<b>Total des charges</b>		

## Compte de résultat Université des sages

### Détail du compte de résultat sur Université Sages

APPUI SANTE AUBE

Etats de synthèse au 31/12/2024

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
- 615600 - Maintenance	9,35	
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>9,35</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>9,35</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9,35</b>	
<b>Résultat financier</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-9,35</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>		
- 789400 - Utilisation de fonds dédiés	9,35	
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>9,35</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>Contribution volontaires en nature</b>		
<b>Total des produits</b>		
<b>Total des charges</b>		





**APPUI SANTE AUBE**

**2024**

**Période du 01/01/2024 au 31/12/2024**

**ANNEXE**

Désignation de l'association : APPUI SANTE AUBE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 808 751 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 673 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2025 par les dirigeants de l'association.

### **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre**

Construire, proposer et gérer, au minimum dans le département de l'Aube, un « dispositif d'appui à la coordination » des parcours de santé complexes, dit "DAC".

Apporter, aux professionnels de santé, sociaux et médico-sociaux pour l'exercice de leurs missions un appui à la coordination des parcours de santé qu'ils estiment complexes afin d'améliorer le service rendu à la population et de concourir à la structuration des parcours de santé.

Participer à la coordination territoriale qui concourt à la structuration des parcours de santé.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

---

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

### *Autres éléments significatifs*

Programmation budgétaire au titre de l'année 2024 : Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC) - Financement ARS

Le contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyen relatif à la participation financière de l'ARS a été signé pour un montant global sur l'année 2024 de 895 450 €

Les dépenses réalisées au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 801 626.72 €

Les fonds dédiés ont donc été comptabilisé pour un montant de 93 823.28 €

Réseau REGEMA : (financement ARS)

Le solde des fonds dédiés s'élève à 93 970.37 € au 31/12/2024 pour le réseau REGEMA.(identique au 31/12/2023)

CPOM 2017	17 224.50 €
CPOM 2018	37 841.20 €
CPOM 2019	25 419.30 €
CPOM 2020	15 238.96 €
CPOM 2022	-1 754.39 €

Réseau MAIA : (financement ARS)

Le montant des fonds dédiés s'élève à 353 468.53 € pour le réseau MAIA au 31/12/2024 (identique au 31/12/2023)

Fonds dédiés 2013-2014	107 073.74 €
Fonds dédiés 2015	36 756.56 €
Fonds dédiés 2016	48 672.34 €
Reprise fonds dédiés mediateam et journée des acteurs	- 13173.58 €
Fonds dédiés 2018	50 199.48 €
Fonds dédiés 2019	57 364.35 €
Fonds dédiés 2020	33 122.70 €
Fonds dédiés 2021	27 644.96 €
Fonds dédiés 2022	5 807.98 €

Réseau VIA TRAJECTOIRE (financement ARS)

Le montant des fonds dédiés s'élève à 38 791 € pour le réseau VIA TRAJECTOIRE et 4814.62 € pour VIA TRAJECTOIRE COMMUNICATION au 31/12/2024 (identique au 31/12/2023).

Fonds dédiés 2015 8 568.72 €  
Fonds dédiés 2016 10 496.99 €  
Fonds dédiés 2017 4 648.54 €  
Fonds dédiés 2018 15 076.75 €  
Fonds dédiés 2018 com 4 814.62 €

UNIVERSITE DES SAGES : (financement Conseil Départemental de l'Aube)

Le montant des fonds dédiés pour le réseau UNIVERSITE DES SAGES au 31/12/2023 est de 356.52 €. Une facture de 9.35 € a été réglé pour le nom de domaine. Les fonds dédiés au 31/12/2024 sont de 347.17 €.

Fonds dédiés 2021	4 543.21 €
Reprise fonds dédiés 2022	- 4186.69 €
Reprise fonds dédiés 2024	-9.35 €

COVID LONG (financement ARS)

Fonds dédiés COVID LONG au 31/12/2024 28 015.91€ (identique au 31/12/2023)

Dans le cadre d'une participation à une action de sensibilisation à la maladie d'Alzheimer à Bar sur Seine, l'association a reçu la somme de 2995 € de dons.

Les dépenses réalisées au titre de cette action s'élèvent à 180.16 € en 2023 et 1612.05 € en 2024.

Les fonds dédiés au 31/12/2024 s'élèvent à 1 202.79 €

Dans le cadre de conventions de partenariat signées en 2023 avec l'association HANTONE, la somme de 550 € est comptabilisée en produits.

Une convention est établie le 01 octobre 2024 avec le CPTS Troyes Champagne Métropole pour établir une collaboration et coopération mutuelles.

Le montant facturé au titre de 2024 est de 4 404.61 €

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes <b>Immobilisations corporelles</b>	        14 610     14 610	        1 665     1 665	        2 851     2 851	        13 424     13 424
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières <b>Immobilisations financières</b>		    8 000 8 000		    8 000 8 000
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 610</b>	<b>9 665</b>	<b>2 851</b>	<b>21 424</b>

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 489	2 294	2 851	3 932
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 489</b>	<b>2 294</b>	<b>2 851</b>	<b>3 932</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 489</b>	<b>2 294</b>	<b>2 851</b>	<b>3 932</b>

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 32 263 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 000		8 000
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 405	4 405	
Autres	9 643	9 643	
Charges constatées d'avance	10 215	10 215	
<b>Total</b>	<b>32 263</b>	<b>24 263</b>	<b>8 000</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	724
Débit.cred.div.prod.à rec	8 919
<b>Total</b>	<b>9 643</b>



Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 763 556 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 837	19 837		
Dettes fiscales et sociales	107 019	107 019		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	636 700	636 700		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>763 556</b>	<b>763 556</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	9 583
Congés à payer	50 219
Org.soc. ch./congs payés	23 856
Org.soc. charges à payer	3 686
<b>Total</b>	<b>87 343</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	10 215		
<b>Total</b>	<b>10 215</b>		

Donations

Fonds dédiés

Subventions affectées

A l'ouverture de l' exercice		Reports	Utilisations  Montant global	Utilisations  Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global  A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
		A	B		C		
Régéma	93 970	93 970	93 970				
Maia	353 469	353 469	353 469				
Via trajectoire	38 791	38 791	38 791				
Universite des Sag	357	357	9			347	
Via trajectoire Co	4 815	4 815	4 815				
DAC	22 266	116 089				116 089	
Covid long	28 016	28 016				28 016	
Total	541 683	635 506	491 054			144 452	

Ressources provenant de la générosité du public

A l'ouverture de l' exercice		Reports	Utilisations  Montant global	Utilisations  Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global  A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
		A	B		C		
Sensibilisation Alz	2 815	2 815	1 612			1 203	
Sous total	2 815	2 815	1 612			1 203	
Sous total							
TOTAL	2 815	2 815	1 612			1 203	

***Charges et produits d'exploitation et financiers***

---

**Subventions d'exploitation**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Exercice clos au 31 décembre 2024*

**Association Appui Santé Aube**  
*51 rue Raymond Poincaré*  
**10000 - TROYES**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2024*

A l'assemblée générale de l'association Appui Santé Aube,

### **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 Appui Santé Aube 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nos appréciations ont porté essentiellement sur les comptes pris dans leur ensemble.

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 du trésorier et dans les autres documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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.

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

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

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

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

En outre :

→ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

→ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



→ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

→ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

→ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à TROYES, le 15 juin 2025

Le Commissaire aux comptes  
**SARL AUDITRA**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'V' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

Vincent ROUX

## Bilan synthétique

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	13 424	3 932	9 493	10 122
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 000		8 000	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>21 424</b>	<b>3 932</b>	<b>17 493</b>	<b>10 122</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	4 405		4 405	
Autres créances	9 643		9 643	9 176
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	566 995		566 995	714 540
Charges constatées d'avance	10 215		10 215	4 801
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>791 258</b>		<b>791 258</b>	<b>728 517</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>812 683</b>	<b>3 932</b>	<b>808 751</b>	<b>738 639</b>



Bilan synthétique

## Bilan synthétique

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	42 523	41 108
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>2 673</b>	<b>1 415</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>45 196</b>	<b>42 523</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	635 497	541 683
Fonds dédiés sur autres ressources	1 203	2 815
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>636 700</b>	<b>544 498</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 837	13 216
Dettes fiscales et sociales	107 019	138 403
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>126 855</b>	<b>151 619</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>808 751</b>	<b>733 639</b>



## Compte de résultat synthétique

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 434	0,71				
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	895 450	99,29	855 650	99,63	581 890	99,74
Reprises et Transferts de charge	17 353	1,92	5 550	0,65	5 705	0,98
Cotisations						
Autres produits	4		3 175	0,37	1 499	0,26
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>919 241</b>	<b>101,92</b>	<b>864 375</b>	<b>100,65</b>	<b>589 095</b>	<b>100,98</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	135 943	15,07	128 358	14,95	103 629	17,76
Impôts et taxes	33 096	3,67	26 134	3,04	12 441	2,13
Salaires et Traitements	472 637	52,41	503 152	58,59	334 889	57,40
Charges sociales	183 068	20,30	179 899	20,95	118 640	20,34
Amortissements et provisions	2 294	0,25	1 571	0,18		
Autres charges			1 079	0,13		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>827 039</b>	<b>91,70</b>	<b>840 193</b>	<b>97,83</b>	<b>569 599</b>	<b>97,64</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>92 202</b>	<b>10,22</b>	<b>24 182</b>	<b>2,82</b>	<b>19 495</b>	<b>3,34</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 673	0,30	2 314	0,27	1 076	0,18
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>2 673</b>	<b>0,30</b>	<b>2 314</b>	<b>0,27</b>	<b>1 076</b>	<b>0,18</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>94 875</b>	<b>10,52</b>	<b>26 496</b>	<b>3,09</b>	<b>20 571</b>	<b>3,53</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	1 621	0,18			33 957	5,82
Engagements à réaliser	93 823	10,40	25 081	2,92	51 953	8,91
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 673</b>	<b>0,30</b>	<b>1 415</b>	<b>0,16</b>	<b>2 575</b>	<b>0,44</b>



**APPUI SANTE AUBE**

**2024**

**Période du 01/01/2024 au 31/12/2024**

## **ANNEXE**





Désignation de l'association : APPUI SANTE AUBE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 808 751 Euro

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 2 673 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/03/2025 par les dirigeants de l'association.

### **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre**

Construire, proposer et gérer, au minimum dans le département de l'Aube, un « dispositif d'appui à la coordination » des parcours de santé complexes, dit "DAC".

Apporter, aux professionnels de santé, sociaux et médico-sociaux pour l'exercice de leurs missions un appui à la coordination des parcours de santé qu'ils estiment complexes afin d'améliorer le service rendu à la population et de concourir à la structuration des parcours de santé.

Participer à la coordination territoriale qui concourt à la structuration des parcours de santé.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 5 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

#### Créances

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



### Autres éléments significatifs

Programmation budgétaire au titre de l'année 2024 : Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC) - Financement ARS

Le contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyen relatif à la participation financière de l'ARS a été signé pour un montant global sur l'année 2024 de 895 450 €

Les dépenses réalisées au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 801 626.72 €

Les fonds dédiés ont donc été comptabilisé pour un montant de 93 823.28 €

Réseau REGEMA : (financement ARS)

Le solde des fonds dédiés s'élève à 93 970.37 € au 31/12/2024 pour le réseau REGEMA.(identique au 31/12/2023)

CPOM 2017	17 224.50 €
CPOM 2018	37 841.20 €
CPOM 2019	25 419.30 €
CPOM 2020	15 238.96 €
CPOM 2022	-1 754.39 €

Réseau MAIA : (financement ARS)

Le montant des fonds dédiés s'élève à 353 468.53 € pour le réseau MAIA au 31/12/2024 (identique au 31/12/2023)

Fonds dédiés 2013-2014	107 073.74 €
Fonds dédiés 2015	36 756.56 €
Fonds dédiés 2016	48 672.34 €
Reprise fonds dédiés mediateam et journée des acteurs	- 13173.58 €
Fonds dédiés 2018	50 199.48 €
Fonds dédiés 2019	57 364.35 €
Fonds dédiés 2020	33 122.70 €
Fonds dédiés 2021	27 644.96 €
Fonds dédiés 2022	5 807.98 €



Réseau VIA TRAJECTOIRE (financement ARS)

Le montant des fonds dédiés s'élève à 38 791 € pour le réseau VIA TRAJECTOIRE et 4814.62 € pour VIA TRAJECTOIRE COMMUNICATION au 31/12/2024 (identique au 31/12/2023).



Fonds dédiés 2015 8 568.72 €  
Fonds dédiés 2016 10 496.99 €  
Fonds dédiés 2017 4 648.54 €  
Fonds dédiés 2018 15 076.75 €  
Fonds dédiés 2018 com 4 814.62 €

UNIVERSITE DES SAGES : (financement Conseil Départemental de l'Aube)

Le montant des fonds dédiés pour le réseau UNIVERSITE DES SAGES au 31/12/2023 est de 356.52 €. Une facture de 9.35 € a été réglée pour le nom de domaine. Les fonds dédiés au 31/12/2024 sont de 347.17 €.

Fonds dédiés 2021	4 543.21 €
Reprise fonds dédiés 2022	- 4186.69 €
Reprise fonds dédiés 2024	-9.35 €

COVID LONG (financement ARS)

Fonds dédiés COVID LONG au 31/12/2024 28 015.91€ (identique au 31/12/2023)

Dans le cadre d'une participation à une action de sensibilisation à la maladie d'Alzheimer à Bar sur Seine, l'association a reçu la somme de 2995 € de dons.

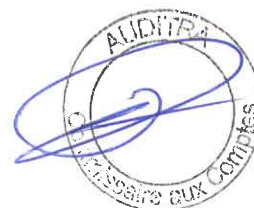
Les dépenses réalisées au titre de cette action s'élèvent à 180.16 € en 2023 et 1612.05 € en 2024.

Les fonds dédiés au 31/12/2024 s'élèvent à 1 202.79 €

Dans le cadre de conventions de partenariat signées en 2023 avec l'association HANTONE, la somme de 550 € est comptabilisée en produits.

Une convention est établie le 01 octobre 2024 avec le CPTS Troyes Champagne Métropole pour établir une collaboration et coopération mutuelles.

Le montant facturé au titre de 2024 est de 4 404.61 €





## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 489	2 294	2 851	3 932
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 489</b>	<b>2 294</b>	<b>2 851</b>	<b>3 932</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 489</b>	<b>2 294</b>	<b>2 851</b>	<b>3 932</b>



## Actif circulant

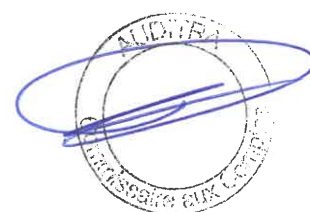
### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 32 263 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 000		8 000
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 405	4 405	
Autres	9 643	9 643	
Charges constatées d'avance	10 215	10 215	
<b>Total</b>	<b>32 263</b>	<b>24 263</b>	<b>8 000</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	724
Débit,créd.div.prod.à rec	8 919
<b>Total</b>	<b>9 643</b>



## Dettes

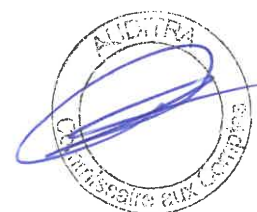
### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 763 556 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 837	19 837		
Dettes fiscales et sociales	107 019	107 019		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	636 700	636 700		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>763 556</b>	<b>763 556</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

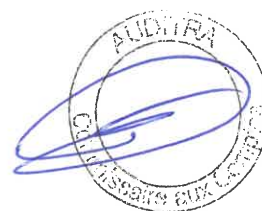
	Montant
Fournis.fact.non parvenue	9 583
Congés à payer	50 219
Org.soc. ch./congrés payés	23 856
Org.soc. charges à payer	3 686
<b>Total</b>	<b>87 343</b>



## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	10 215		
<b>Total</b>	<b>10 215</b>		



## Donations

### Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global  B	Utilisations  Dont rembours.  C	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Régéma	93 970	93 970	93 970				
Maia	353 469	353 469	353 469				
Via trajectoire	38 791	38 791	38 791				
Universite des Sag	357	357	9			347	
Via trajectoire Co	4 815	4 815	4 815				
DAC	22 266	116 089				116 089	
Covid long	28 016	28 016				28 016	
<b>Total</b>	<b>541 683</b>	<b>635 506</b>	<b>491 054</b>			<b>144 452</b>	

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global B	Utilisations  Dont rembours.  C	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Sensibilisation Alz	2 815	2 815	1 612			1 203	
<b>Sous total</b>	<b>2 815</b>	<b>2 815</b>	<b>1 612</b>			<b>1 203</b>	
<b>Sous total</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>2 815</b>	<b>2 815</b>	<b>1 612</b>			<b>1 203</b>	



Autres informations





**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
*Exercice clos le 31 décembre 2024*

**Association Appui Santé Aube**  
*51 rue Raymond Poincaré*  
**10000 - TROYES**



## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

*Réunion de l'Assemblée générale relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024*

Aux adhérents,

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

---

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

### Première convention

Une convention de partenariat a été signée avec la société HANTONE.

Monsieur Eric GIRARDOT représentant de la société HANTONE est membre du conseil d'administration.

Cette convention prévoit une mise à disposition du personnel de l'association au profit de HANTONE dans le cadre de ses activités de formation.

Au cours de l'exercice 2024, le montant des prestations payées par HANTONE s'élève à 550 €.

### Deuxième convention

Une convention de partenariat a été signée avec l'association CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE.

Le Docteur Arnaud DEVILLARD représentant de l'association CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE est membre du conseil d'administration.

Cette convention prévoit une mise à disposition du personnel de l'association au profit de CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE.

Au cours de l'exercice 2024, le montant des prestations payées par CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE s'élève à 1755 €.

### Troisième convention

Une convention de partenariat a été signée avec l'association CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE.

Le Docteur Arnaud DEVILLARD représentant de l'association CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE est membre du conseil d'administration.

Cette convention prévoit une mise à disposition de savoirs faire en matière de gestion RH, administrative et financière de l'association au profit de CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE.

Au cours de l'exercice 2024, le montant des prestations payées par CPTS TROYES CHAMPAGNE METROPOLE s'élèvent à 2650 €.

Le Commissaire aux comptes  
**SARL AUDITRA**

Le 15 juin 2025



Vincent ROUX