

**David Rozenblat**  
**Expert-Comptable**  
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la compagnie Régionale de Paris

**EQUIPE DE SOINS SPECIALISES  
EN DERMATOLOGIE VENEREOLOGIE  
ILE DE FRANCE**

51 rue Manin 75019 PARIS  
SIRET : 879 544 344 00010  
RNA : W751254742

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'Assemblée Générale de l'Association Equipe de Soins Spécialisés En Dermatologie Vénéréologie Ile-De-France,

## **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 « Equipe de Soins Spécialisés En Dermatologie Vénéréologie Ile-De-France », 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 « Equipe de Soins Spécialisés En Dermatologie Vénéréologie Ile-De-France » 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 des commissaires 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.

## **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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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 bureau de l'Association.

## **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.

A Paris, le 4 juin 2025,

**David ROZENBLAT**

***Commissaire Aux Comptes***

***Membre de la Compagnie Régionale de Paris***

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Rozenblat', with a long horizontal flourish extending to the right.

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ASS EQUIPE SOINS SPEC DERMATO IDF

51 rue Manin  
75019 PARIS

APE : 8622C  
Siret : 87954434400010

 Expertise comptable • Audit • Conseil • Membre ATH

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS  
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65  
Email : [bm12@berdugometoudi.fr](mailto:bm12@berdugometoudi.fr)  
[www.berdugometoudi.fr](http://www.berdugometoudi.fr)

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS  
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95  
Email : [bm17@berdugometoudi.fr](mailto:bm17@berdugometoudi.fr)

BERDUGO METOUDI & PARTENAIRES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 072 229 EUROS - RCS PARIS B 439 067 281  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE

BMP 

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
COMPTES ANNUELS	
BILAN ACTIF	2
BILAN PASSIF	3
DETAIL BILAN ACTIF	4
DETAIL BILAN PASSIF	5
COMPTE DE RESULTAT	6
COMPTE DE RESULTAT	7
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	8
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	10
REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
NOTES SUR LE BILAN	14
LIASSE FISCALE	19

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASS EQUIPE SOINS SPEC DERMATO IDF relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	217 120
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Perte)	-10 969

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS  
Le 15/05/2025

BERDUGO Gilbert  
Expert-Comptable



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	6 480		6 480	6 480
LOGICIELS	11 040		11 040	11 040
AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		17 520	-17 520	-17 520
	17 520	17 520		
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés				
AUTRES TITRES	15		15	15
	15		15	15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 535	17 520	15	15
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
CAT N°00020428805				63 980
				63 980
Disponibilités				
CREDIT MUTUEL 8801	8 395		8 395	5 957
CREDIT MUTUEL 8803	149 465		149 465	112 881
CREDIT MUTUEL 8804	58 915		58 915	46 747
	216 775		216 775	165 584
Charges constatées d'avance (3)				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	330		330	330
	330		330	330
TOTAL ACTIF CIRCULANT	217 105		217 105	229 894
TOTAL GENERAL	234 640	17 520	217 120	229 909

BILAN PASSIF

	31/12/2024	31/12/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Autres réserves		
AUTRES RESERVES	217 742	177 733
	217 742	177 733
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-10 969</b>	<b>40 009</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>206 773</b>	<b>217 742</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS		304
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 320	7 200
	7 320	7 504
Dettes fiscales et sociales		
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	445	1 654
SECURITE SOCIALE	1 465	1 482
CAISSE DE RETRAITE SALARIES	328	333
CAISSE DE PREVOYANCE	304	310
MUTUELLE	183	57
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	160	589
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	142	211
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER		28
	3 027	4 664
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>10 347</b>	<b>12 168</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>217 120</b>	<b>229 909</b>
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 347	12 168
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

DETAIL BILAN ACTIF

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Immobilisations incorporelles				
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRE	6 480,00	6 480,00		
LOGICIELS	11 040,00	11 040,00		
AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-17 520,00	-17 520,00		
Immobilisations financières				
AUTRES TITRES	15,00	15,00		
	15,00	15,00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15,00</b>	<b>15,00</b>		
Valeurs mobilières de placement				
CAT N°00020428805		63 980,00	-63 980,00	-100,00
		63 980,00	-63 980,00	-100,00
Disponibilités				
CREDIT MUTUEL 8801	8 394,73	5 957,05	2 437,68	40,92
CREDIT MUTUEL 8803	149 464,51	112 880,50	36 584,01	32,41
CREDIT MUTUEL 8804	58 915,43	46 746,63	12 168,80	26,03
	216 774,67	165 584,18	51 190,49	30,92
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>216 774,67</b>	<b>229 564,18</b>	<b>-12 789,51</b>	<b>-5,57</b>
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	330,00	330,00		
	330,00	330,00		
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>330,00</b>	<b>330,00</b>		
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>217 119,67</b>	<b>229 909,18</b>	<b>-12 789,51</b>	<b>-5,56</b>

DETAIL BILAN PASSIF

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Réserves				
AUTRES RESERVES	217 741,68	177 732,90	40 008,78	22,51
	217 741,68	177 732,90	40 008,78	22,51
Résultat de l'exercice	-10 968,93	40 008,78	-50 977,71	-127,42
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>206 772,75</b>	<b>217 741,68</b>	<b>-10 968,93</b>	<b>-5,04</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
DETTES				
Fournisseurs				
FOURNISSEURS		303,99	-303,99	-100,00
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVEN	7 320,00	7 200,00	120,00	1,67
	7 320,00	7 503,99	-183,99	-2,45
Dettes fiscales & sociales				
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYE	444,92	1 653,88	-1 208,96	-73,10
SECURITE SOCIALE	1 465,00	1 482,00	-17,00	-1,15
CAISSE DE RETRAITE SALARIES	327,56	332,74	-5,18	-1,56
CAISSE DE PREVOYANCE	304,41	310,12	-5,71	-1,84
MUTUELLE	183,00	57,00	126,00	221,05
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	160,03	589,01	-428,98	-72,83
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	142,00	211,00	-69,00	-32,70
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER		27,76	-27,76	-100,00
	3 026,92	4 663,51	-1 636,59	-35,09
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>10 346,92</b>	<b>12 167,50</b>	<b>-1 820,58</b>	<b>-14,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>217 119,67</b>	<b>229 909,18</b>	<b>-12 789,51</b>	<b>-5,56</b>

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023
Subventions d'exploitation	80 000	140 000
Autres produits	19 693	20 031
<b>Total I</b>	<b>99 693</b>	<b>160 031</b>
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 082
Autres achats et charges externes (a)	53 158	43 137
Impôts, taxes et versements assimilés	1 609	308
Salaires et traitements	43 529	44 822
Charges sociales	15 825	15 816
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		13 697
Autres charges		35
<b>Total II</b>	<b>114 122</b>	<b>120 897</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-14 430</b>	<b>39 134</b>
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 461	875
<b>Total V</b>	<b>3 461</b>	<b>875</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>3 461</b>	<b>875</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-10 969</b>	<b>40 009</b>



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Subventions d'exploitation				
SUBVENTIONS	80 000,00	140 000,00	-60 000,00	-42,86
	80 000,00	140 000,00	-60 000,00	-42,86
Autres produits				
DONS RECUS	19 400,00	20 030,00	-630,00	-3,15
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	292,57	0,83	291,74	NS
	19 692,57	20 030,83	-338,26	-1,69
Total	99 692,57	160 030,83	-60 338,26	-37,70
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de m.p & aut.approv.				
FOURNITURES MEDICALES		3 082,20	-3 082,20	-100,00
		3 082,20	-3 082,20	-100,00
Autres achats & charges externes				
ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	604,15	334,39	269,76	80,67
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	20,75	214,36	-193,61	-90,32
LOCATION BUREAU	16 876,88	15 600,42	1 276,46	8,18
MAINTENANCE	26 133,60	14 843,00	11 290,60	76,07
PRIMES D'ASSURANCE	4,99		4,99	
DOCUMENTATION GENERALE	433,80	174,00	259,80	149,31
PERSONNEL INTERIMAIRE		2 657,22	-2 657,22	-100,00
HONORAIRES	4 200,00	3 600,00	600,00	16,67
HONORAIRES CAC	3 840,00	3 600,00	240,00	6,67
VACATIONS LEPROT		40,00	-40,00	-100,00
VACATIONS FORCE		20,00	-20,00	-100,00
VACATIONS ALLAIN		20,00	-20,00	-100,00
VACATIONS DESSAINT		80,00	-80,00	-100,00
FRAIS POSTAUX		901,51	-901,51	-100,00
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	178,23	188,88	-10,65	-5,64
FRAIS / ZOOM	215,88	287,27	-71,39	-24,85
FRAIS / IONOS	292,80	252,02	40,78	16,18
PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	357,40	223,90	133,50	59,62
COTISATIONS PROFESSIONNELLES		100,00	-100,00	-100,00
	53 158,48	43 136,97	10 021,51	23,23
Total	53 158,48	46 219,17	6 939,31	15,01
MARGE SUR M/SES & MAT	46 534,09	113 811,66	-67 277,57	-59,11
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
TAXE D'APPRENTISSAGE	278,94	234,04	44,90	19,18
FORMATION CONTINUE	1 330,48	73,58	1 256,90	NS
	1 609,42	307,62	1 301,80	423,18
Salaires et Traitements				
REMUNERATIONS BRUTES	41 176,25	39 663,16	1 513,09	3,81
CONGES PAYES	-1 208,96	1 653,88	-2 862,84	-173,10
PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 000,00	3 000,00		
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	561,60	504,60	57,00	11,30
	43 528,89	44 821,64	-1 292,75	-2,88

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales				
COTISATIONS URSSAF	11 047,33	10 584,40	462,93	4,37
COTISATIONS AUX MUTUELLES	508,33	342,00	166,33	48,63
COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	545,99	525,91	20,08	3,82
COTISATIONS RETRAITES (SALARIES)	1 943,54	1 872,09	71,45	3,82
COTISATIONS PREVOYANCE	877,12	801,10	76,02	9,49
TICKETS RESTAURANTS	1 332,00	1 101,60	230,40	20,92
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-428,98	589,01	-1 017,99	-172,83
	15 825,33	15 816,11	9,22	0,06
Amortissements et provisions				
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPORE		13 697,33	-13 697,33	-100,00
		13 697,33	-13 697,33	-100,00
Autres charges				
CHARGES DIVERSES GESTION COUR		34,69	-34,69	-100,00
		34,69	-34,69	-100,00
<b>Total</b>	<b>60 963,64</b>	<b>74 677,39</b>	<b>-13 713,75</b>	<b>-18,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 429,55</b>	<b>39 134,27</b>	<b>-53 563,82</b>	<b>-136,87</b>
Produits financiers				
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 460,62	874,51	2 586,11	295,72
	3 460,62	874,51	2 586,11	295,72
<b>Résultat financier</b>	<b>3 460,62</b>	<b>874,51</b>	<b>2 586,11</b>	<b>295,72</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 968,93</b>	<b>40 008,78</b>	<b>-50 977,71</b>	<b>-127,42</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-10 968,93</b>	<b>40 008,78</b>	<b>-50 977,71</b>	<b>-127,42</b>



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Cie de matières et sous-traitance						
FOURNITURES MEDICALES			3 082		-3 082	-100,00
			3 082		-3 082	-100,00
MARGE DE PRODUCTION			-3 082		3 082	-100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T						
MARGE BRUTE GLOBALE			-3 082		3 082	-100,00
Autres achats et charges externes						
ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	604		334		270	80,67
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	21		214		-194	-90,32
LOCATION BUREAU	16 877		15 600		1 276	8,18
MAINTENANCE	26 134		14 843		11 291	76,07
PRIMES D'ASSURANCE	5				5	
DOCUMENTATION GENERALE	434		174		260	149,31
PERSONNEL INTERIMAIRE			2 657		-2 657	-100,00
HONORAIRES	4 200		3 600		600	16,67
HONORAIRES CAC	3 840		3 600		240	6,67
VACATIONS LEPROT			40		-40	-100,00
VACATIONS FORCE			20		-20	-100,00
VACATIONS ALLAIN			20		-20	-100,00
VACATIONS DESSAINT			80		-80	-100,00
FRAIS POSTAUX			902		-902	-100,00
FRAIS DE TELECOMMUNICATION	178		189		-11	-5,64
FRAIS / ZOOM	216		287		-71	-24,85
FRAIS / IONOS	293		252		41	16,18
PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	357		224		134	59,62
COTISATIONS PROFESSIONNELLES			100		-100	-100,00
	53 158		43 137		10 022	23,23
VALEUR AJOUTEE	-53 158		-46 219		-6 939	15,01
Subventions d'exploitation						
SUBVENTIONS	80 000		140 000		-60 000	-42,86
	80 000		140 000		-60 000	-42,86
Impôts, taxes et verst assimilés						
TAXE D'APPRENTISSAGE	279		234		45	19,18
FORMATION CONTINUE	1 330		74		1 257	NS
	1 609		308		1 302	423,18
Charges de personnel						
REMUNERATIONS BRUTES	41 176		39 663		1 513	3,81
CONGES PAYES	-1 209		1 654		-2 863	-173,10
PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 000		3 000			
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	562		505		57	11,30
COTISATIONS URSSAF	11 047		10 584		463	4,37
COTISATIONS AUX MUTUELLES	508		342		166	48,63
COTISATIONS RETRAITES (CADRES)	546		526		20	3,82
COTISATIONS RETRAITES (SALARIES)	1 944		1 872		71	3,82

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
COTISATIONS PREVOYANCE	877		801		76	9,49
TICKETS RESTAURANTS	1 332		1 102		230	20,92
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-429		589		-1 018	-172,83
	59 354		60 638		-1 284	-2,12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-34 122		32 835		-66 958	-203,92
Autres produits						
DONS RECUS	19 400		20 030		-630	-3,15
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	293		1		292	NS
	19 693		20 031		-338	-1,69
Dot. amortissements et provisions						
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPORE			13 697		-13 697	-100,00
			13 697		-13 697	-100,00
Autres charges						
CHARGES DIVERSES GESTION COUR			35		-35	-100,00
			35		-35	-100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 430		39 134		-53 564	-136,87
Produits financiers						
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 461		875		2 586	295,72
	3 461		875		2 586	295,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-10 969		40 009		-50 978	-127,42
Résultat exceptionnel						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 969		40 009		-50 978	-127,42

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : ASS EQUIPE SOINS SPEC DERMATO IDF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 217 120 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 969 euros.

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 31/12/2024 par le gérant de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes au 31/12/2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 euros.

### 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.

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

L'entreprise 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.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Créances

---

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

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

NOTES SUR LE BILAN

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	17 520			17 520
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 520</b>			<b>17 520</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>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15</b>			<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 535</b>			<b>17 535</b>

NOTES SUR LE BILAN

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	17 520			17 520
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>17 520</b>			<b>17 520</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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 520</b>			<b>17 520</b>

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 330 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	330	330	
Total	330	330	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 347 euros 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	7 320	7 320		
Dettes fiscales et sociales	3 027	3 027		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	10 347	10 347		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 320
DETTE PROV. PR CONGES A PAYER	445
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	160
Total	7 925



## NOTES SUR LE BILAN

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	330		
Total	330		