

AIDE AUX JEUNES DIABETIQUES

**38 rue Eugène Oudiné
75013 PARIS
SIREN : 775 688 831
APE : 8899B**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

AIDE AUX JEUNES DIABETIQUES

38 rue Eugène Oudiné
75013 PARIS
SIREN : 775 688 831
APE : 8899B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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 Aide aux Jeunes Diabétiques relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode relatif à la présentation dans l'annexe des comptes annuels d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié :

- que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources et du compte de résultat par origine et destination décrites dans la note Annexe au Compte d'Emploi annuel des Ressources de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliquées.
- que les traitements comptables des fonds dédiés, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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 votre Conseil d'Administration du 3 juin 2024.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

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

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay sous-bois, le 11 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
 Représenté par,

Jégard Créatis

Nathalie GRONDIN
 Associée

Signé numériquement par
 CONNECTIVE NV - Connective
 eSignatures pour le compte de
 Nathalie GRONDIN
 (n.grondin@jegardcreatis.com)
 Date : 11/06/2024 15:03:41
 Signé avec le mot de passe à
 usage unique envoyé par email :
 279922

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

| | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 380 046 | 326 052 | 53 994 | 9 012 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 42 610 | | 42 610 | 265 455 |
| Constructions | 4 327 969 | 2 029 471 | 2 298 498 | 2 558 176 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 600 565 | 552 931 | 47 634 | 49 598 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | 4 469 731 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 5 131 | | 5 131 | 6 792 |
| Autres immobilisations financières | 1 840 | | 1 840 | 1 840 |
| TOTAL I | 5 358 161 | 2 908 455 | 2 449 707 | 7 360 603 |
| Comptes de liaison | | | | |
| II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | 79 635 | | 79 635 | 66 168 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 437 750 | | 437 750 | 525 712 |
| Créances reçues par legs ou donations | 3 252 | | 3 252 | 2 763 546 |
| Autres | 195 312 | | 195 312 | 213 276 |
| Valeurs mobilières de placement | 3 008 499 | | 3 008 499 | 672 300 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 6 968 793 | | 6 968 793 | 264 634 |
| Charges constatées d'avance | 37 660 | | 37 660 | 58 610 |
| TOTAL III | 10 730 902 | | 10 730 902 | 4 564 246 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| V | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 16 089 064 | 2 908 455 | 13 180 609 | 11 924 849 |

Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 477 644 | 477 644 |
| Fonds propres complémentaires | 675 460 | 675 460 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 350 544 | 350 544 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | 2 760 848 | 2 913 233 |
| Report à nouveau | -794 726 | -927 633 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 699 477 | -19 478 |
| Situation nette | 5 169 247 | 3 469 770 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 167 987 | 139 109 |
| Provisions réglementées | 182 505 | 182 505 |
| TOTAL I | 5 519 739 | 3 791 384 |
| Comptes de liaison | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | II | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 3 252 | 7 233 276 |
| Fonds dédiés | 7 043 178 | 177 224 |
| TOTAL III | 7 046 430 | 7 410 501 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 15 566 | |
| Provisions pour charges | 26 169 | 39 051 |
| TOTAL IV | 41 735 | 39 051 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 130 281 | 259 978 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 700 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 211 643 | 180 756 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 224 566 | 198 462 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 3 715 | 4 855 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 2 500 | 39 163 |
| TOTAL V | 572 705 | 683 914 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 13 180 609 | 11 924 849 |

Compte de résultat

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 85 855 | 102 780 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 36 992 | 58 683 |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 836 127 | 774 173 |
| - dont parrainages | 277 092 | 233 948 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 520 944 | 2 504 720 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 220 049 | 199 921 |
| Mécénats | 36 295 | 20 957 |
| Legs, donations et assurances-vie | 8 812 327 | |
| Contributions financières | 38 588 | 46 052 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 54 862 | 14 968 |
| Utilisations des fonds dédiés | 35 713 | 55 733 |
| Autres produits | 165 601 | 99 132 |
| TOTAL I | 12 843 353 | 3 877 119 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 82 402 | 76 872 |
| Variation de stocks | -13 467 | -12 652 |
| Autres achats et charges externes | 1 825 648 | 1 632 969 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 127 202 | 115 559 |
| Salaires et traitements | 1 503 982 | 1 335 703 |
| Charges sociales | 560 480 | 496 566 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 132 760 | 294 661 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 6 901 666 | 14 799 |
| Autres charges | 80 012 | 83 299 |
| TOTAL II | 11 200 685 | 4 037 777 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 1 642 668 | -160 658 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 137 628 | 12 642 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 137 628 | 12 642 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 923 | 1 518 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 923 | 1 518 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 136 706 | 11 124 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 1 779 374 | -149 534 |

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

- 4 -

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 9 078 | 101 268 |
| Sur opérations en capital | 414 238 | 35 497 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 605 261 | |
| TOTAL V | 1 028 578 | 136 765 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 39 981 | 6 362 |
| Sur opérations en capital | 1 020 332 | 347 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 15 566 | |
| TOTAL VI | 1 075 878 | 6 710 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -47 300 | 130 055 |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | 32 597 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 14 009 560 | 4 026 526 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 12 310 083 | 4 046 005 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 699 477 | -19 478 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | 84 760 | 83 325 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 59 957 | 41 140 |
| TOTAL | 144 717 | 124 464 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | 84 760 | 83 325 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 59 957 | 41 140 |
| TOTAL | 144 717 | 124 464 |

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 13 180 609 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 699 477 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Présentation association

Activité de l'Association :

Depuis 60 ans, l'AJD a permis à des milliers de jeunes d'apprendre à vivre avec leur diabète, d'avoir plus de liberté dans leur vie quotidienne et plus d'autonomie dans la gestion de leur maladie à travers, entre autres, les séjours médico-éducatifs. L'association mène une veille réglementaire et défend les intérêts auprès des instances en étant l'intermédiaire auprès des organismes, public et privés. Elle réalise également des documents pédagogiques créés pour les familles et leurs enfants, des séjours dans 9 centres en France et organise des formations pour les professionnels de santé.

Conformément à ses statuts, l'association Aide aux Jeunes Diabétiques est une association pour la santé ayant pour but de :

- d'aider les sujets qui ont un diabète ou sujets à risque et leur famille à surveiller et à traiter leur maladie ;
- de parfaire leur éducation médicale ;
- d'être vigilant vis à vis de leurs besoins spécifiques ;
- de les aider dans leur orientation scolaire et professionnelle ;
- d'être leur intermédiaire auprès des organismes, publics et privés, afin qu'ils prennent ou qu'ils gardent leur place dans la société ;
- d'assurer la formation et l'information du corps médical et paramédical.

Les moyens d'action de l'association contribuent à l'éducation, l'information, la recherche pour le traitement et la prévention du diabète, ils sont entre autres :

- l'édition de bulletins, publications, brochures, mémoires, documents pédagogiques, à l'intention des familles et des professionnels de la santé ;
- l'organisation de centres de formation, pour séjours et séminaires d'éducation ;
- l'animation de réunions d'information médicale ;
- le développement d'activités de recherches fondamentales et cliniques ;
- la centralisation et la mise à disposition de ses adhérents des renseignements qui peuvent leur être utiles ;
- l'entraide.

Faits caractéristiques

L'ensemble immobilier d'Abries a été vendu à la Commune d'Abries-Ristolas pour un montant total de 400 000€.

Une provision de dépréciation sur l'ensemble immobilier avait été constatée pour 605 261.44 € au 31/12/2022. Cette provision a été entièrement reprise sur 2023 lors de la cession du site d'Abries.

Cette vente n'a pas d'impact sur le résultat 2023.

L'association AJD a encaissé 6 827 530.80€ du legs B. affectés en fonds dédiés au 31/12/2023.

Changement de méthode

'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le 30 juin 2022 le règlement n°2022-04 qui intègre de nouvelles dispositions à la suite des obligations comptables mises en place par la loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République et notamment la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger à présenter dans l'annexe des comptes annuels.

Ces nouvelles dispositions s'appliquent pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2023 et constituent un changement de méthode comptable.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau synthétique présenté à la page 22bis du présent document.

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir est mise à disposition de toute personne qui en ferait la demande.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

| | |
|---|--------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 3 à 20 ans, |
| - Constructions Abriès et Gouville | 10 à 60 ans, |
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans, |
| - Matériel de transport | 5 ans, |
| - Matériel et mobilier | 3 à 5 ans, |
| - Matériel et mobilier de bureau | 3 à 10 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.17%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 26 169 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 7 043 177.67 €.

Les fonds reportés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 3 251.97 €

Les fonds reportés à la clôture de la période N-1 de l'exercice sont de 7 233 276.47 €.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 130 281.23 euros.

Honoraires Commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaires en figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 24 796 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2 296 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 26.11 €/heure correspond à un montant de 59 957.32 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de don en nature pour 84 760.05 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres salariés s'élève à 250 346 euros.

Compte de résultat par origine et destination

Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts, l'AJD a pour but de :

- D'aider les sujets qui ont un diabète ou sujets à risque et leur famille à surveiller et à traiter leur maladie,
- De parfaire leur éducation médicale,
- D'être vigilant vis-à-vis de leurs besoins spécifiques,
- De les aider dans leur orientation scolaire et professionnelle,
- D'être leur intermédiaire auprès des organismes, publics et privés, afin qu'ils prennent ou qu'ils gardent leur place dans la société,
- D'assurer la formation et l'information du corps médical et paramédical.

Les missions sociales d'un montant de 4 803 609 € se déclinent ainsi :

Accompagnement du réseau des associations de familles : 58 477 €.

Information diabète type 1, accompagnement personnalisé, médiation : 398 292 €.

L'entretien du jardin et de la cuisine pédagogique sur notre centre de Gouville sur mer : 26 937 €

Les formations : 132 232 €.

Les éditions : 253 523 €

Les projets de recherche : les frais de recherche interne s'élèvent à 97 421 €.

Les versements à d'autres organismes agissant en France concernent principalement les dons recherche qui sont reversés à des unités de recherche : 57 500 €.

Charges des Soins de Suite et de Réadaptation (SSR) : 3 771 828 €.

L'aide aux jeunes participants aux séjours SSR : 1 260 €.

Ressources issues de la générosité du public et autres ressources

Les ressources financières issues de la générosité publique (9 154 526 €) se composent :

Des cotisations sans contreparties (85 855 €)

Des dons manuels (220 049 €)

Des legs, donations et assurance-vie (8 812 327 €)

Du mécénat (36 295 €)

Les autres ressources financières (1 990 351 €) incluent la participation des familles ou de leur complémentaire santé aux frais de séjours SSR, de la convention avec l'ACAE pour la mise à disposition de personnel et l'organisation des séjours à Mimet, la vente d'espace pour notre réunion nationale, les abonnements à notre revue, la publicité pour la revue, la vente de documentation, la vente de formation, des produits financiers et des produits exceptionnels.

CNV

Les subventions et autres concours publics (2 175 844 €) incluent les financements des ARS pour les établissements SSR (2 175 774 €) et une subvention d'une mairie (70 €).

Affectation des charges aux rubriques du compte d'emploi des ressources

Les charges sont présentées par destination selon trois rubriques :

Missions sociales,
Frais de recherche de fonds,
Frais de fonctionnement.

Missions sociales

Les ressources issues de la générosité du public ont été affectées aux missions suivantes pour un montant total de 197 575 €, dont 57 500 € de versements à d'autres organismes pour la recherche. Cette affectation est réalisée grâce au suivi des charges en comptabilité analytique.

Accompagnement du réseau des associations de familles : 58 477 €.

Information diabète type 1, accompagnement personnalisé, médiation : 29 607 €.

L'entretien du jardin et de la cuisine pédagogique sur notre centre de Gouville sur mer : 22 648 €.

Les projets de recherche : les frais de recherche interne s'élèvent à 28 083 €.

L'aide aux jeunes participants aux séjours SSR : 1 260 €

Les versements à d'autres organismes agissant en France concernent principalement les dons recherche qui sont reversés à des unités de recherche : 57 500 €.

Frais de recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds s'élèvent à 16 417 €.

95% de ces frais, soit 15 596 €, sont financés par des produits liés à la générosité du public.

Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement s'élèvent à 540 228 €.

18% de ces frais sont financés chaque année par des produits liés à la générosité du public, soit 97 241 €.

Ressources reportées

Le CER met en évidence des ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice d'un montant de 1 984 796 € correspondant aux assurances vie reçues en 2023 mais non utilisées.

Contribution volontaire en nature

Pour l'année 2023, la contribution volontaire en nature se décompose en 59 957 € de bénévolat et 84 760 € de prestation en nature.

Compte de résultat par origine et destination - CROD

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|--|------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisation sans contrepartie | 85 855 | 85 855 | 102 780 | 102 780 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | 220 049 | 220 049 | 199 921 | 199 921 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 8 812 327 | 8 812 327 | 0 | 0 |
| - Mécénat | 36 295 | 36 295 | 20 957 | 20 957 |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 1 990 351 | | 1 482 360 | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | | | | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 2 175 844 | | 2 149 606 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 653 126 | 0 | 15 168 | 0 |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 35 713 | 35 713 | 55 733 | 55 733 |
| TOTAL | 14 009 560 | 9 190 239 | 4 026 526 | 379 392 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 4 746 109 | 140 075 | 3 350 650 | 250 018 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 57 500 | 57 500 | 42 500 | 42 500 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 16 417 | 15 596 | 14 638 | 13 906 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | 540 228 | 97 241 | 475 501 | 85 590 |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 15 566 | | 147 917 | |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | 32 597 | | | |
| 6 REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 6 901 666 | 6 895 031 | 14 799 | |
| TOTAL | 12 310 083 | 7 205 443 | 4 046 005 | 392 015 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 699 477 | 1 984 796 | -19 478 | -12 623 |

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|---|------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | 59 957 | 59 957 | 41 140 | 41 140 |
| Dons en nature | 84 760 | 84 760 | 83 325 | 83 325 |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 144 717 | 144 717 | 124 464 | 124 464 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'entrager | 144 717 | 144 717 | 124 464 | 124 464 |
| 2 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | |
| TOTAL | 144 717 | 144 717 | 124 464 | 124 464 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|--------------|--|------------|--------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | 1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| Réalisées en France | 144 717 | 124 464 | Bénévolat | 59 957 | 41 140 |
| Réalisées à l'étrangers | | | Prestations en nature | 84 760 | 83 325 |
| 2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | Dons en nature | | |
| 3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|------------|--------------|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 162 426 | 218 159 |
| (-) Utilisation | 35 713 | 55 733 |
| (+) Report | 6 895 031 | |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE EN FIN D'EXERCICE | 7 021 744 | 162 426 |

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|---|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 365 228 | | 49 800 |
| TOTAL | 365 228 | | 49 800 |
| Terrains | 438 978 | | |
| Constructions : | 263 584 | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | 6 407 126 | | 4 974 |
| Installations : | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 1 669 | | |
| Matériel : | 49 930 | | |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 529 799 | | 19 168 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 4 469 731 | | |
| TOTAL | 12 160 816 | | 24 142 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 8 632 | | |
| TOTAL | 8 632 | | |
| TOTAL GENERAL | 12 534 676 | | 73 942 |
| CADRE B | Diminutions | | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 34 982 | | 380 046 |
| TOTAL | 34 982 | | 380 046 |
| Terrains | 396 367 | | 42 610 |
| Constructions : | | | 263 584 |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | 2 347 715 | | 4 064 385 |
| Installations : | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 1 669 |
| - De transport | | | 49 930 |
| Matériel : | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 548 967 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 4 469 731 | | |
| TOTAL | 7 213 813 | | 4 971 145 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 661 | | 6 971 |
| TOTAL | 1 661 | | 6 971 |
| TOTAL GENERAL | 7 250 456 | | 5 358 161 |

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

- 10 -

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--|------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 321 234 | 10 562 | | 331 796 |
| TOTAL | | | | 321 234 | 10 562 | | 331 796 |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | 122 260 | 6 371 | | 128 631 |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | 3 558 535 | 100 691 | 1 758 386 | 1 900 840 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | 1 669 | | | 1 669 |
| Matériel de transport | | | | 47 759 | 2 171 | | 49 930 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 482 372 | 18 960 | | 501 332 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 4 212 594 | 128 193 | 1 758 385 | 2 582 402 |
| TOTAL GENERAL | | | | 4 533 829 | 138 756 | 1 758 385 | 2 914 199 |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | Dotations | | | Reprises | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | REPRISES NON VENTILEES | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Etat des créances

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 5 131 | | 5 131 |
| Autres immobilisations financières | 1 840 | | 1 840 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 437 750 | 437 750 | |
| Reçues sur legs ou donations | 3 599 | 3 599 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 530 | 2 530 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 137 761 | 137 761 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 55 020 | 55 020 | |
| Charges constatées d'avance | 37 660 | 37 660 | |
| TOTAL | 681 292 | 674 321 | 6 971 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | 130 281 | 130 281 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 211 643 | 211 643 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 79 666 | 79 666 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 81 510 | 81 510 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 32 597 | 32 597 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 14 570 | 14 570 | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 16 224 | 16 224 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 3 715 | 3 715 | | |
| Produits constatés d'avance | 2 500 | 2 500 | | |
| TOTAL | 572 705 | 572 705 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 129 684

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

| Ressources liées à la générosité du public | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|--|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Gala de Giverny | 216 | | 1 260 | | 1 044 | | |
| ADF Bulles de Mômes | 1 225 | | | | | 1 225 | |
| Fonds affectés jardin-cuisine | 32 427 | | 4 290 | | | 28 137 | |
| Fonds affectés site internet | 30 000 | | 164 | | | 29 836 | |
| Fonds affectés CS | 85 804 | 67 500 | 30 000 | | | 123 304 | |
| Fonds affectés social Séjours | 2 000 | | | | -1 044 | 956 | |
| Fonds affectés Théâtre du Vél | 9 518 | | | | | 9 518 | |
| Fonds affectés Marathon des | 1 237 | | | | | 1 237 | |
| Fonds dédiés sur legs affecté | | 6 827 531 | | | | 6 827 531 | |
| TOTAL | 162 427 | 6 895 031 | 35 714 | | | 7 021 744 | |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | | À la clôture de l'exercice | |
|----------------------------|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | Transferts (1) | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Fonds dédiés Etincelles | 14 798 | 6 635 | | | | 21 433 | |
| TOTAL | 14 798 | 6 635 | | | | 21 433 | |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds reportés - Legs et donations

| Legs ou donations | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|-------------------|------------------------|----------|------------------|----------------------------|
| Legs B | 7 233 276 | | 7 230 025 | 3 252 |
| | TOTAL | | 7 230 025 | 3 252 |

Etat des provisions et dépréciations

| | | Montant début exercice | Augmentatio Dotations ex. | Diminutions : reprises ex. | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | | | | |
| Provisions relatives aux éléments d'actif | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | 182 505 | | | | 182 505 |
| TOTAL I | | 182 505 | | | | 182 505 |
| Provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Provisions pour risques | - litiges | | | 605 261 | | |
| | - amendes et pénalités | | | | | |
| | - pertes de change | | | | | |
| | - risque d'emploi | | | | | |
| | - autres | | 15 566 | | | 15 566 |
| Provisions pour charges sur legs ou donations | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | 39 051 | | 12 882 | | 26 169 |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| TOTAL II | | 39 051 | 15 566 | 618 143 | | 41 735 |
| Provisions pour dépréciations | | | | | | |
| Immobilisations | - incorporelles | 34 982 | | 34 982 | | |
| | - corporelles | 605 261 | | 605 261 | | |
| | - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | | |
| | - Titres de participation | | | | | |
| - autres immobilisations financières | | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | | |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées | | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | | |
| Total III | | 640 244 | | 640 244 | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | 861 800 | 15 566 | 1 258 387 | | 224 240 |
| Dont dotations et reprises : | - d'exploitation | | | 12 882 | | |
| | - financières | | | | | |
| | - exceptionnelles | | 15 566 | 605 261 | | |

Contributions volontaires en nature

| | Répartition par nature de charge | |
|--|--------------------------------------|----------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| | Débit | Débit |
| 860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...) | | |
| Dons en nature | 84 760 | 83 325 |
| TOTAL | 84 760 | 83 325 |
| 861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...) | | |
| TOTAL | | |
| 862 - Prestation | | |
| TOTAL | | |
| 864 - Personnel bénévole | | |
| Bénévolat | 59 957 | 41 140 |
| TOTAL | 59 957 | 41 140 |
| TOTAL GENERAL | 144 717 | 124 465 |
| | Répartition par nature de ressources | |
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| | Crédit | Crédit |
| 870 - Dons en nature | | |
| Dons en nature | 84 760 | 83 325 |
| TOTAL | 84 760 | 83 325 |
| 871 - Prestation en nature | | |
| TOTAL | | |
| 875 - Bénévolat | | |
| Bénévolat | 59 957 | 41 140 |
| TOTAL | 59 957 | 41 140 |
| TOTAL GENERAL | 144 717 | 124 465 |

Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres | 7 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | 15 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | | 22 |

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

| Nature des engagements donnés | Montant en Euros |
|----------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | 340 000 |
| Crédit-bail mobilier | |
| Crédit-bail immobilier | |
| Pensions, retraites et assimilés | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | 340 000 |

Commentaires :

Aval et cautions : garantie donnée à la banque du promoteur pour le compte d'ACAE.

ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus | Montant en Euros |
|------------------------------|------------------|
| Abandon de créances | |
| TOTAL | |

Commentaires : néant

Tableau des concours publics

| Nature des concours publics | Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Solde À percevoir |
|-----------------------------------|---|---|-------------------|
| | (1) | (2) | (1)-(2) |
| ARS - Dotation contractualisation | 59 638 | 10 348 | 49 290 |
| ARS - Dotation qualité | 9 858 | 9 858 | |
| ARS - Dotation annuelle | 2 106 278 | 2 084 180 | 22 098 |
| Total concours publics | 2 175 774 | 2 104 386 | 71 388 |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 76 795 | 87 090 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 113 318 | 114 218 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 190 113 | 201 308 |

Commentaire

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | 2 880 |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres | 45 673 | 45 928 |
| Valeurs mobilières de placement | | 663 801 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 45 673 | 712 609 |

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation | 2 500 | 39 163 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | 2 500 | 39 163 |

Commentaire

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 37 660 | 58 610 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 37 660 | 58 610 |

Commentaire

Variation des fonds propres 432-22 APG

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 1 153 104 | | | | 1 153 104 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 350 544 | | | | 350 544 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 2 913 233 | -152 385 | | | 2 760 848 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | -927 633 | 132 907 | | | -794 726 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -19 478 | 19 478 | 1 699 477 | | 1 699 477 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Situation nette | 3 469 770 | | 1 699 477 | | 5 169 246 |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Dotations consommables | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | 139 109 | | 37 057 | 8 179 | 167 987 |
| Provisions réglementées | 182 505 | | | | 182 505 |
| TOTAL | 3 791 384 | | 1 736 534 | 8 179 | 5 519 739 |
| - dont générosité du public | | | | | |

Commentaire

Détail des legs, donations et assurance-vie

| PRODUITS | Montant |
|---|-------------------|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | 1 827 764 |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9 | 157 032 |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 4 067 237 |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | 7 230 025 |
| TOTAL | 13 282 057 |
| CHARGES | Montant |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 4 469 731 |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| TOTAL | 4 469 731 |
| SOLDE DE LA RUBRIQUE | 8 812 327 |

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE
L'ETRANGER POUR L'EXERCICE (version synthétique)

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|----------------------|---|
| Luxembourg | 1 758 398,54 € |

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger de l'association AJD doit établir en application de l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04 du 30/06/2022 est mise à la disposition du public :

- au siège du fonds de dotation, situé au 38 rue Eugène Oudine 75013 Paris

- et sur le site internet du fonds de dotation : <https://www.ajd-diabete.fr/>