



## PROMOTION SANTE LA REUNION

Association régie par la loi 1901

Siège social :  
20 rue Maréchal Galliéni  
97420 LE PORT

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023*

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023*

---

A l'Assemblée Générale de l'association PROMOTION SANTE LA REUNION.

#### 1 - Opinion sur les comptes annuels

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 PROMOTION SANTE LA REUNION 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 PROMOTION SANTE LA REUNION à la fin de cet exercice.

#### 2 - 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### 3 - Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la variation des fonds propres de l'association ainsi que les commentaires relatifs à ces derniers, exposés en page 14 de l'annexe.

#### 4 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 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.

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.

- **Subventions et créances** : En nous appuyant sur les conventions signées entre la PROMOTION SANTE LA REUNION et les financeurs, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles-ci en produit au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses éligibles.

#### 5 - Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association PROMOTION SANTE LA REUNION sur la situation financière et les comptes annuels.

#### 6 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

#### 7 - 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.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 :

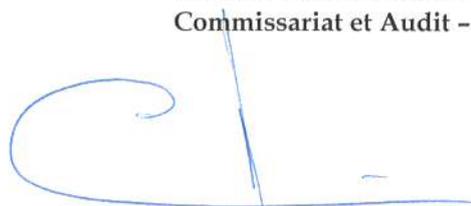
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 la société 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 Sainte Clotilde, le 01 Juillet 2024

Le Commissaire aux comptes  
Commissariat et Audit - 3A



Hervé CHARLANES  
Président - Associé

**BILAN ACTIF**



ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N/N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	Commissariat En % /Agglo - 974
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	522	522				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	38 865	30 982	7 883	7 096	786	11.08	
Immobilisations corporelles en cours	5 099		5 099		5 099		
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	2 000		2 000	2 000			
<b>Total I</b>	46 487	31 504	14 982	9 096	5 886	64.71	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 179		22 179	28 763	6 584	22.89
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	32 176		32 176	16 001	16 175	101.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	256 884		256 884	326 689	69 805	21.37	
Charges constatées d'avance (2)	12 600		12 600	14 100	1 500	10.64	
<b>Total II</b>	323 838		323 838	385 552	61 714	16.01	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	370 325	31 504	338 821	394 649	55 828	14.15	

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N/N-1</b>	
		<b>31/12/2023 12</b>	<b>31/12/2022 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres	150 849	150 849			
Report à nouveau	154 566	109 350	45 216	41.35	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>34 796</b>	<b>45 216</b>	<b>10 420</b>	<b>23.04</b>	
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>38 513</b>	<b>3 717</b>	<b>34 796</b>	<b>936.10</b>	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	17 500		17 500		
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	<b>21 013</b>	<b>3 717</b>	<b>17 296</b>	<b>465.31</b>	
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	270 652	309 559	38 907	12.57
<b>Total II</b>	<b>270 652</b>	<b>309 559</b>	<b>38 907</b>	<b>12.57</b>	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 185	26 074	2 889	11.08
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	65 997	61 533	4 464	7.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 200	1 200	100.00
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
<b>Total IV</b>	<b>89 182</b>	<b>88 807</b>	<b>375</b>	<b>0.42</b>	
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>338 821</b>	<b>394 649</b>	<b>55 828</b>	<b>14.15</b>	

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	12 12	Augt - SA %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	195	240	45	18.75
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	190 748	197 428	6 680	3.38
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	493 200	343 000	150 200	43.79
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 475	2 673	1 802	67.43
Utilisations des fonds dédiés	106 192	81 831	24 361	29.77
Autres produits	2	1	0	36.36
<b>Total I</b>	<b>794 812</b>	<b>625 173</b>	<b>169 638</b>	<b>27.13</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	210 923	181 208	29 715	16.40
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 572	6 426	146	2.27
Salaires et traitements	397 637	338 889	58 748	17.34
Charges sociales	121 094	110 633	10 461	9.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 337	4 568	769	16.84
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	84 785	26 362	58 423	221.62
Autres charges	2	2 006	2 004	99.89
<b>Total II</b>	<b>826 350</b>	<b>670 093</b>	<b>156 258</b>	<b>23.32</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>31 539</b>	<b>44 919</b>	<b>13 381</b>	<b>29.79</b>

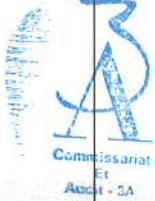
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	12 %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>				
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	31 539	44 919	13 381	29,79
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	4		4	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	4		4	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	3 262	297	2 965	999,88
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	3 262	297	2 965	999,88
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	3 258	297	2 961	998,53
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	794 816	625 173	169 642	27,14
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	829 612	670 389	159 223	23,75
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	34 796	45 216	10 420	23,04

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<p><b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b></p> <p style="margin-left: 20px;">Dons en nature Prestations en nature Bénévolat</p> <p><b>TOTAL</b></p>						
<p><b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b></p> <p style="margin-left: 20px;">Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole</p> <p><b>TOTAL</b></p>						

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	15
Tableau de variation des fonds dédiés	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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



L'IREPS, Instance régionale d'éducation et de promotion de la santé Réunion, est une association loi 1901 créée en décembre 2001 sous l'impulsion de la Conférence régionale de santé.

Suite aux décisions prises le 12/12/2023 et 09/04/2024 et à la déclaration de modification en date du 19/04/2024, l'INSTANCE REGIONAL D'EDUCATION ET DE PROMOTION DE LA SANTE (IREPS) devient PROMOTION SANTE LA REUNION.

Elle a pour objet l'éducation et la promotion de la santé à la Réunion et dans la région Océan Indien par :

- la contribution aux politiques régionales de Santé publique et l'aide à la décision
- la documentation et la communication de données probantes
- le développement de la recherche-action et/ou d'actions de subsidiarité sur les territoires ou des thématiques non couvertes,
- le soutien méthodologique au développement, à la gestion de et à l'évaluation de projets,
- la formation.

Elle adhère notamment aux valeurs et aux principes de la FNES (Fédération nationale d'éducation pour la santé) et privilégie des liens étroits avec d'autres fédérations et organismes tant nationaux qu'étrangers ayant même vocation.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 338 820.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 794 811.73 Euros et dégagant un déficit de 34 796.26- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Un ex-salarié a saisi le Conseil de Prud'hommes le 01 décembre 2023 pour contester son licenciement pour faute grave.

A la date d'arrêt des comptes par le Conseil d'Administration de l'association le 25 juin 2024, aucun jugement n'a été prononcé.

La procédure en prud'hommes est toujours en cours.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -



## **ANNEXE**

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

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

Commissariat  
Et  
Audit - SA

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	522		
Installations générales agencements aménagements divers	1 146		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 595		6 123
<b>TOTAL</b>	<b>32 742</b>		<b>6 123</b>
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 264</b>		<b>6 123</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			522	522
Installations générales agencements aménagements divers			1 146	1 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 719	37 719
<b>TOTAL</b>			<b>38 865</b>	<b>38 865</b>
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
<b>TOTAL</b>			<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>41 387</b>	<b>41 387</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	522			522
Installations générales agencements aménagements divers		716	230		946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 929	5 107		30 036
<b>TOTAL</b>		<b>25 645</b>	<b>5 337</b>		<b>30 982</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>26 167</b>	<b>5 337</b>		<b>31 504</b>
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 107				
<b>TOTAL</b>	<b>5 337</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 337</b>				



## ANNEXE

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

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	150 849				150 849
Report à nouveau	109 350-		154 566	199 782	154 566-
Excédent ou déficit de l'exercice	45 216-		10 420		34 796-
Situation nette	3 717-		164 986	199 782	38 513-
Subventions d'investissement			17 500		17 500
<b>TOTAL I</b>	<b>3 717-</b>		<b>182 486</b>	<b>199 782</b>	<b>21 013-</b>

### Variation des fonds propres

Les membres de l'association envisagent un dialogue avec le financeur pour un ajustement des financements et des moyens en adéquation avec l'ensemble de missions confiées à Promotion Santé Réunion afin de conforter les fonds propres.

Le principe de continuité d'exploitation est maintenu sur cet exercice.

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Réserves	150 849							150 849
Report à nouveau	109 350-			154 566		199 782		154 566-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	45 216-			10 420				34 796-
Subventions d'investissement				17 500				17 500
<b>TOTAL</b>	3 717-			182 486		199 782		21 013-

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

	à l'ouverture de l'exercice	REPORTS	UTILISATIONS		transfert	A LA CLOTURE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENT		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES
ARS 2022	16 362	3 376	12 986			3 376	3 376
PREFECTURE BB 2022	10 000	0	10 000			0	0
ARS 2019 UNPLUGGED RSMA	12 000	0	12 000			0	0
ARS BAMBIN MALIN 2018	29 476	5 195	24 281			5 195	5 195
ARS PSFP Digital 2020	87 835	72 514	15 321			72 514	72 514
ARS UNPLUGGED UNVI 2020	120 511	104 782	15 729			104 782	104 782
FNES 2021 SIRENA	4 200	0	4 200			0	0
PJJ	11 675	0	11 675			0	0
REGION MALETTE NUMERIQUE*	17 500	17 500	0		17 500	0	0
							0
PREFECTURE 2023		10 000	0			10 000	10 000
PJJ 2023		0	3 000				
DRAJES 2023		20 844	45 356			20 844	20 844
MAIRIE ST PIERRE 2023		12 000	0			12 000	12 000
ARS 2023		41 941	342 592			41 941	41 941
<b>TOTAUX</b>	<b>309 559</b>	<b>288 152</b>	<b>497 140</b>	<b>0</b>	<b>17 500</b>	<b>270 652</b>	<b>270 652</b>

\* La subvention concernant la malette numérique a été transférée en subvention d'investissement, et n'est donc plus prise en considération dans les fonds dédiés

## ANNEXE

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



### Etat des provisions

<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>	84 785		
--	--------	--	--

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Autres créances clients	22 179	22 179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 684	7 684	
Débiteurs divers	24 450	24 450	
Charges constatées d'avance	12 600	12 600	
<b>TOTAL</b>	<b>68 913</b>	<b>68 913</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	23 185	23 185		
Personnel et comptes rattachés	29 323	29 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 674	36 674		
<b>TOTAL</b>	<b>89 182</b>	<b>89 182</b>		

### Variation des fonds propres

Les membres de l'association envisagent un dialogue avec le financeur pour un ajustement des financements et des moyens en adéquation avec l'ensemble de missions confiées à Promotion Santé Réunion afin de conforter les fonds propres.

Le principe de continuité d'exploitation est maintenu sur cet exercice.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	44 111
Total	44 111



## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		12 600
Total		12 600



## PROMOTION SANTE LA REUNION

Association régie par la loi 1901

Siège social :  
20 rue Maréchal Galliéni  
97420 LE PORT

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

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

*Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023*

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

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

*Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023*

---

Mesdames et Messieurs les membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2023**, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Sainte Clotilde, le 01 Juillet 2024

Le Commissaire aux comptes  
Commissariat et Audit - 3A



**Hervé CHARLANES**  
Président - Associé

***PROMOTION SANTE LA REUNION***

*20 Rue Maréchal Galliéni*

*97420 LE PORT*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à SAINT DENIS**

**Le 28/06/2024**

**CHANE HOONG Johnny**

Expert-Comptable

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 18

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	522	522				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	38 865	30 982	7 883	7 096	786	11.08	
Immobilisations corporelles en cours	5 099		5 099		5 099		
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	2 000		2 000	2 000			
<b>Total I</b>	46 487	31 504	14 982	9 096	5 886	64.71	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 179		22 179	28 763	6 584	22.89
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	32 176		32 176	16 001	16 175	101.09
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	256 884		256 884	326 689	69 805	21.37
Charges constatées d'avance (2)	12 600		12 600	14 100	1 500	10.64	
<b>Total II</b>	323 838		323 838	385 552	61 714	16.01	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	370 325	31 504	338 821	394 649	55 828	14.15	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres		150 849		150 849			
Report à nouveau		154 566		109 350	45 216	41.35	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		34 796		45 216	10 420	23.04
	<b>Situation nette (sous total)</b>		38 513		3 717	34 796	936.10
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement		17 500			17 500	
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>		21 013		3 717	17 296	465.31
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		270 652		309 559	38 907	12.57
	<b>Total II</b>		270 652		309 559	38 907	12.57
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		23 185		26 074	2 889	11.08
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		65 997		61 533	4 464	7.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes				1 200	1 200	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>		89 182		88 807	375	0.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		338 821		394 649	55 828	14.15

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		195		240	45	18.75
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		190 748		197 428	6 680	3.38
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		493 200		343 000	150 200	43.79
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 475		2 673	1 802	67.43
Utilisations des fonds dédiés		106 192		81 831	24 361	29.77
Autres produits		2		1	0	36.36
<b>Total I</b>		794 812		625 173	169 638	27.13
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		210 923		181 208	29 715	16.40
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		6 572		6 426	146	2.27
Salaires et traitements		397 637		338 889	58 748	17.34
Charges sociales		121 094		110 633	10 461	9.46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 337		4 568	769	16.84
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés		84 785		26 362	58 423	221.62
Autres charges		2		2 006	2 004	99.89
<b>Total II</b>		826 350		670 093	156 258	23.32
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		31 539		44 919	13 381	29.79

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>						
		31 539		44 919	13 381	29.79
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		4			4	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		4			4	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		3 262		297	2 965	999.88
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		3 262		297	2 965	999.88
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		3 258		297	2 961	998.53
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		794 816		625 173	169 642	27.14
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		829 612		670 389	159 223	23.75
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		34 796		45 216	10 420	23.04

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 Logiciels		522		522		
28050000 Amortissts des immos incorpore		522		522		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		7 883		7 096	786	11.08
21810000 Installations générales		1 146		1 146		
21830000 Matriel de bureau & informati		23 915		17 792	6 123	34.42
21840000 Mobilier		13 804		13 804		
28181000 Amort. Installations générales		946		716	230	32.12
28183000 Amort. Matériel de bureau & in		16 233		11 126	5 107	45.90
28184000 Amort. Mobilier		13 804		13 804		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS		5 099			5 099	
23100000 immobilisation en cours		5 099			5 099	
AUTRES		2 000		2 000		
27500000 Dépôts & cautionnements versés		2 000		2 000		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>14 982</b>		<b>9 096</b>	<b>5 886</b>	<b>64.71</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		22 179		28 763	6 584	22.89
41100000 Clients		22 179		28 763	6 584	22.89
AUTRES		32 176		16 001	16 175	101.09
40100000 Fournisseurs				64	64	100.00
40910000 Fournisseurs - avances et acom		42		2 487	2 445	98.31
43730001 RETRAITE ARRCO - TRO PAYE 2023		7 684			7 684	
46700006 Département de la Réunion				4 000	4 000	100.00
46700008 FNES		4 200		4 200		
46700922 DIR PJJ		3 000			3 000	
46700926 MAIRIE ST PIERRE		12 000			12 000	
46770000 Conseil Régional		5 250		5 250		
DISPONIBILITES		256 884		326 689	69 805	21.37
51212000 Banque de la Réunion		256 884		326 689	69 805	21.37
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 600		14 100	1 500	10.64
48600000 Charges constatés d'avance		12 600		14 100	1 500	10.64
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>323 838</b>		<b>385 552</b>	<b>61 714</b>	<b>16.01</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>338 821</b>		<b>394 649</b>	<b>55 828</b>	<b>14.15</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES	150 849		150 849			
10610000 Réserve de trésorerie	139 184		139 184			
10612000 Rés d'investist indisponible	11 665		11 665			
REPORT A NOUVEAU	154 566		109 350		45 216	41.35
11900000 RAN DEBITEUR	154 566		109 350		45 216	41.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	34 796		45 216		10 420	23.04
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	38 513		3 717		34 796	936.10
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17 500				17 500	
13100000 SUBV REGION / MALETTE NUMERIQUE	17 500				17 500	
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>21 013</b>		<b>3 717</b>		<b>17 296</b>	<b>465.31</b>
FONDS DEDIES	270 652		309 559		38 907	12.57
19400000 Fonds dédiés	270 652		309 559		38 907	12.57
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>270 652</b>		<b>309 559</b>		<b>38 907</b>	<b>12.57</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 185		26 074		2 889	11.08
40100000 Fournisseurs	23 185		24 363		1 178	4.84
40800000 Fournisseurs - fact. non parve			1 711		1 711	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	65 997		61 533		4 464	7.25
42100000 Personnel -			889		889	100.00
42820000 Dettes prov. congés payés	29 323		24 608		4 714	19.16
43100000 Sécurité Sociale	13 759		13 963		204	1.46
43730000 RETRAITE ARRCO	4 038		3 985		53	1.33
43733000 PREVOYANCE CRP	1 543		2 190		646	29.51
43750000 MUTUELLE GROUPAMA	1 930		1 551		379	24.45
43790000 PAS PRELEVEMENT A LA SOURCE	616		466		150	32.18
43820000 Charges sur congés payés	8 891		7 984		907	11.36
43860000 Organismes - Formation prof	5 897		5 897			
AUTRES DETTES			1 200		1 200	100.00
41910000 Clients avances et acomptes			1 200		1 200	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>89 182</b>		<b>88 807</b>		<b>375</b>	<b>0.42</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>338 821</b>		<b>394 649</b>		<b>55 828</b>	<b>14.15</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		195		240	45	18.75
75600000 Cotisations		195		240	45	18.75
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		190 748		197 428	6 680	3.38
70600000 Produits de formation		173 757		181 890	8 132	4.47
70601000 FORMATION INITIALE		16 420		3 109	13 311	428.17
70610000 CONSEIL METHODO				1 800	1 800	100.00
70800000 Produits des activités annexes		572		10 630	10 058	94.62
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		493 200		343 000	150 200	43.79
74000021 SUBVENTIONS ARS		402 000		305 000	97 000	31.80
74000028 SUBVENTIONS PREFECTURE		10 000		10 000		
74000033 SUBVENTIONS DJSCS DIR JEUNESS		66 200		25 000	41 200	164.80
74000099 DIR PJJ		3 000		3 000		
74000102 MAIRIE ST PIERRE		12 000			12 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		4 475		2 673	1 802	67.43
79100000 Transferts de charges		4 475		2 673	1 802	67.43
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		106 192		81 831	24 361	29.77
78900000 Report des ressources		106 192		81 831	24 361	29.77
AUTRES PRODUITS		2		1	0	36.36
75800000 Produits divers		2		1	0	36.36
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>794 812</b>		<b>625 173</b>	<b>169 638</b>	<b>27.13</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		210 923		181 208	29 715	16.40
60400000 Prestations de services		55 918		38 161	17 758	46.53
60610000 Eau, électricité ...		1 047		1 017	30	2.99
60630000 Fournitures Entretien, petit '		3 916		2 377	1 538	64.71
60640000 Fournitures administratives		1 047		1 514	468	30.88
60680000 AUTRES FOURNITURES		438		350	88	25.22
61300000 Location immobilière		28 049		24 000	4 049	16.87
61310000 Locations diverses				1 153	1 153	100.00
61350000 Location photocopieur		5 238		5 260	22	0.43
61351000 Location fontaine		191		180	12	6.43
61500000 Entretien et réparations		4 862		4 494	368	8.19
61560000 MAINTENANCE		11 529		11 505	25	0.21
61600000 Primes d'assurance		2 552		2 349	203	8.66
61810000 Documentation générale				513	513	100.00
61830000 Documentation technique		908		1 210	303	25.00
62260001 Honoraires juridiques		3 364		1 628	1 736	106.67
62260002 Honoraires commissaires cptes		6 419		6 239	180	2.89
62260003 Honoraires expert comptable		8 390		8 348	42	0.51
62281000 REMUNERATION INTERMED DIVERS				570	570	100.00
62300000 Publicité, publications, relat		4 691		3 013	1 678	55.70
62370000 Site internet		2 676		2 216	460	20.78
62510000 Déplacements, ind kilométr ...		11 236		9 947	1 289	12.96
62511000 Déplacements billets avions		5 003		2 678	2 325	86.81
62570000 Missions et réceptions		3 816		5 138	1 322	25.73
62571000 Réceptions liées aux actions		38 936		37 142	1 794	4.83
62600000 Téléphone & internet		6 033		5 892	141	2.39
62610000 Affranchissement		229		190	39	20.27
62700000 Commissions bancaires		963		808	155	19.21

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62800000 Cotisations	3 471		3 317		154	4.65
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>6 572</b>		<b>6 426</b>		<b>146</b>	<b>2.27</b>
63100000 Admin. Impôts taxes	626		529		97	18.24
63120000 Taxe d'apprentissage	354		304		50	16.28
63330000 Formation Professionnelle Cont	5 593		5 593			
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>397 637</b>		<b>338 889</b>		<b>58 748</b>	<b>17.34</b>
64110000 Salaires appointements	392 923		337 985		54 937	16.25
64120000 Congés payés	4 714		904		3 810	421.49
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>121 094</b>		<b>110 633</b>		<b>10 461</b>	<b>9.46</b>
64510000 Cotisations CGSS	72 816		64 220		8 596	13.39
64521000 PREVOYANCE CRP	4 438		8 154		3 716	45.58
64530000 caisse retraite employés ARRCO	23 790		21 437		2 352	10.97
64531000 CAPIMMEC + décès c AGIRC			143		143	100.00
64540000 Cotisations ASSEDIC	16 503		14 195		2 307	16.26
64561000 GROUPAMA	1 718		1 448		270	18.64
64581200 Provision pour congés payés	907		10		897	NS
64700000 Médecine du travail	923		1 025		103	10.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>5 337</b>		<b>4 568</b>		<b>769</b>	<b>16.84</b>
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	5 337		4 568		769	16.84
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>	<b>84 785</b>		<b>26 362</b>		<b>58 423</b>	<b>221.62</b>
68900000 Engagements à réaliser s/ress	84 785		26 362		58 423	221.62
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>2</b>		<b>2 006</b>		<b>2 004</b>	<b>99.89</b>
65400000 PERTE/CREANCES IRRECOUVRABLES			2 000		2 000	100.00
65800000 Autres charges de gestion	2		6		4	63.80
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>826 350</b>		<b>670 093</b>		<b>156 258</b>	<b>23.32</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>31 539</b>		<b>44 919</b>		<b>13 381</b>	<b>29.79</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>31 539</b>		<b>44 919</b>		<b>13 381</b>	<b>29.79</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>4</b>		<b></b>		<b>4</b>	<b></b>
77180000 PD EXCEPTIONNELS SUR OP GEST	4				4	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4</b>		<b></b>		<b>4</b>	<b></b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>3 262</b>		<b>297</b>		<b>2 965</b>	<b>999.88</b>
67100000 Charges excep./opérations gest	15				15	
67120000 AMENDES ET PENALITES	91				91	
67180000 CHSG EXCEPT DIVERSES	433		297		136	46.02
67200000 Charges sur exercice antérieur	2 723				2 723	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 262</b>		<b>297</b>		<b>2 965</b>	<b>999.88</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 258</b>		<b>297</b>		<b>2 961</b>	<b>998.53</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>794 816</b>		<b>625 173</b>		<b>169 642</b>	<b>27.14</b>



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Tableau de variation des fonds propres	14
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	15
Tableau de variation des fonds dédiés	16
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

L'IREPS, Instance régionale d'éducation et de promotion de la santé Réunion, est une association loi 1901 créée en décembre 2001 sous l'impulsion de la Conférence régionale de santé.

Suite aux décisions prises le 12/12/2023 et 09/04/2024 et à la déclaration de modification en date du 19/04/2024, l'INSTANCE REGIONAL D'EDUCATION ET DE PROMOTION DE LA SANTE (IREPS) devient PROMOTION SANTE LA REUNION.

Elle a pour objet l'éducation et la promotion de la santé à la Réunion et dans la région Océan Indien par :

- la contribution aux politiques régionales de Santé publique et l'aide à la décision
- la documentation et la communication de données probantes
- le développement de la recherche-action et/ou d'actions de subsidiarité sur les territoires ou des thématiques non couvertes,
- le soutien méthodologique au développement, à la gestion de et à l'évaluation de projets,
- la formation.

Elle adhère notamment aux valeurs et aux principes de la FNES (Fédération nationale d'éducation pour la santé) et privilégie des liens étroits avec d'autres fédérations et organismes tant nationaux qu'étrangers ayant même vocation.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 338 820.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 794 811.73 Euros et dégageant un déficit de 34 796.26- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Un ex-salarié a saisi le Conseil de Prud'hommes le 01 décembre 2023 pour contester son licenciement pour faute grave.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration de l'association le 25 juin 2024, aucun jugement n'a été prononcé.

La procédure en prud'hommes est toujours en cours.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

## **ANNEXE**

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

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	522		
Installations générales agencements aménagements divers	1 146		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 595		6 123
<b>TOTAL</b>	<b>32 742</b>		<b>6 123</b>
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 264</b>		<b>6 123</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			522	522
Installations générales agencements aménagements divers			1 146	1 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 719	37 719
<b>TOTAL</b>			<b>38 865</b>	<b>38 865</b>
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
<b>TOTAL</b>			<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>41 387</b>	<b>41 387</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	522			522
Installations générales agencements aménagements divers		716	230		946
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 929	5 107		30 036
<b>TOTAL</b>		<b>25 645</b>	<b>5 337</b>		<b>30 982</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>26 167</b>	<b>5 337</b>		<b>31 504</b>
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
Instal.générales agenc.aménag.divers	230			Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	5 107				
<b>TOTAL</b>	<b>5 337</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 337</b>				

## ANNEXE

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

### **Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	150 849				150 849
Report à nouveau	109 350-		154 566	199 782	154 566-
Excédent ou déficit de l'exercice	45 216-		10 420		34 796-
Situation nette	3 717-		164 986	199 782	38 513-
Subventions d'investissement			17 500		17 500
<b>TOTAL I</b>	<b>3 717-</b>		<b>182 486</b>	<b>199 782</b>	<b>21 013-</b>

### **Variation des fonds propres**

Les membres de l'association envisagent un dialogue avec le financeur pour un ajustement des financements et des moyens en adéquation avec l'ensemble de missions confiées à Promotion Santé Réunion afin de conforter les fonds propres.

Le principe de continuité d'exploitation est maintenu sur cet exercice.

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A LOUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Réserves	150 849							150 849
Report à nouveau	109 350-			154 566		199 782		154 566-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	45 216-			10 420				34 796-
Subventions d'investissement				17 500				17 500
<b>TOTAL</b>	3 717-			182 486		199 782		21 013-

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

	à l'ouverture de l'exercice	REPORTS	UTILISATIONS		transfert	A LA CLOTURE	
			MONTANT GLOBAL	DONT REMBOURSEMENT		MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES
ARS 2022	16 362	3 376	12 986			3 376	3 376
PREFECTURE BB 2022	10 000	0	10 000			0	0
ARS 2019 UNPLUGGED RSMA	12 000	0	12 000			0	0
ARS BAMBIN MALIN 2018	29 476	5 195	24 281			5 195	5 195
ARS PSFP Digital 2020	87 835	72 514	15 321			72 514	72 514
ARS UNPLUGGED UNVI 2020	120 511	104 782	15 729			104 782	104 782
FNES 2021 SIRENA	4 200	0	4 200			0	0
PJJ	11 675	0	11 675				0
REGION MALETTE NUMERIQUE*	17 500	17 500	0		17 500	0	0
							0
PREFECTURE 2023		10 000	0			10 000	10 000
PJJ 2023		0	3 000				
DRAJES 2023		20 844	45 356			20 844	20 844
MAIRIE ST PIERRE 2023		12 000	0			12 000	12 000
ARS 2023		41 941	342 592			41 941	41 941
<b>TOTAUX</b>	<b>309 559</b>	<b>288 152</b>	<b>497 140</b>	<b>0</b>	<b>17 500</b>	<b>270 652</b>	<b>270 652</b>

\* La subvention concernant la malette numérique a été transférée en subvention d'investissement, et n'est donc plus prise en considération dans les fonds dédiés

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

<b>Dont dotations et reprises</b> d'exploitation	84 785		
---	--------	--	--

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Autres créances clients	22 179	22 179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 684	7 684	
Débiteurs divers	24 450	24 450	
Charges constatées d'avance	12 600	12 600	
<b>TOTAL</b>	68 913	68 913	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	23 185	23 185		
Personnel et comptes rattachés	29 323	29 323		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 674	36 674		
<b>TOTAL</b>	89 182	89 182		

### Variation des fonds propres

Les membres de l'association envisagent un dialogue avec le financeur pour un ajustement des financements et des moyens en adéquation avec l'ensemble de missions confiées à Promotion Santé Réunion afin de conforter les fonds propres.

Le principe de continuité d'exploitation est maintenu sur cet exercice.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	44 111
Total	44 111

## **ANNEXE**

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

### **Charges et produits constatés d'avance**

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		12 600
Total		12 600