



Santé Sud

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Santé Sud

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association Santé Sud,

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 Santé Sud 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 de l'annexe aux comptes annuels qui expose que votre association bénéficie du soutien du Groupe SOS pour assurer la continuité d'exploitation.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Observation », 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 l'administrateur unique.

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.

Marseille, le 18 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Xavier Senent



Santé Sud

200, Bd National - Le Gyptis Bat N
13003 MARSEILLE

Santé Sud

200, Bd National - Le Gyptis Bat N
13003 MARSEILLE

Plaquette des comptes

Arrêtés au 31 décembre 2023

Exercice du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023

BILAN

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles	41 703	41 702	0	2 391
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires	41 703	41 702	0	2 391
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 639	35 342	4 296	1 326
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	39 639	35 342	4 296	1 326
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	416 196		416 196	411 374
Participations	399 870		399 870	399 870
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres Immobilisations financières	16 311		16 311	11 489
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	497 538	77 045	420 493	415 091
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				21 484
Créances	264 129		264 129	346 318
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	264 129		264 129	346 318
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.	50 000		50 000	50 000
Disponibilités	1 086 141		1 086 141	2 152 406
Charges constatées d'avance	11 553		11 553	27 572
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 411 823		1 411 823	2 597 780
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 909 361	77 045	1 832 316	3 012 871

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	26 071	26 071
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles	22 176	22 176
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves	3 895	3 895
Report à nouveau	57 786	68 764
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	57 786	68 764
Résultat de l'exercice	-358 559	-10 978
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités	-358 559	-10 978
Situation Nette	-274 702	83 857
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
FONDS PROPRES	-274 702	83 857
COMPTES DE LIAISON		
FONDS DEDIES OU REPOTES	1 703 274	2 509 129
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	1 703 274	2 509 129
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 000	112 000
Provisions pour risques	101 000	112 000
Provisions pour charges		
DETTES	302 744	307 885
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	1 816	1 816
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 612	145 146
Dettes fiscales et sociales	102 943	88 530
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115 373	72 392
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	1 832 316	3 012 871
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 816	1 816

Compte de Résultat

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	5 315 216	6 318 653
Cotisations	263	212
Ventes de biens et services		
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service		
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>		
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>		
<i>Autres prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs	2 778 425	4 533 370
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation	1 815 559	3 036 589
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public	37 325	55 690
<i>Dons manuels</i>	37 325	55 690
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières	925 541	1 441 091
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	400	41 240
Utilisation des fonds dédiés	2 509 129	1 710 602
Autres produits de gestion courante	26 999	33 230
Charges d'exploitation	5 690 471	6 346 500
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	2 090 147	2 083 681
Aides financières	9 335	
Impôts, taxes et versements assimilés	55 458	44 146
Salaires et traitements	1 530 422	1 449 851
Charges sociales	222 727	219 037
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 341	10 050
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports de fonds dédiés	1 703 274	2 509 129
Autres charges d'exploitation	75 767	30 605
RESULTAT D'EXPLOITATION	-375 256	-27 847
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers	5 149	2 195
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 149	2 120
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		75
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	5 149	2 195
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-370 107	-25 653
Produits exceptionnels	23 550	16 763
Sur opérations de gestion	11 550	16 763
Sur opérations en capital		
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles	12 000	
Charges exceptionnelles	11 400	1 872
Sur opérations de gestion	10 400	1 872
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 150	14 891
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	601	216
EXCEDENT OU DEFICIT	-358 559	-10 978
TOTAL DES PRODUITS	5 343 914	6 337 610
TOTAL DES CHARGES	5 702 472	6 348 588
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		162 050
Dons en nature		162 050
Prestations en nature		
Bénévolat		
Charges		162 050
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		162 050

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 832 316 €
- Total des Produits	5 343 914 €
- Résultat de l'exercice –Déficit	- 358 559 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les comptes ont été arrêtés par le président administrateur unique de l'Association le 14/05/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par le président administrateur unique de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Santé Sud bénéficie du soutien du Groupe SOS pour assurer la continuité d'exploitation.

PRESENTATION DE L'ENTITE

Créée en 1984 par des professionnel·les de santé, Santé Sud est une organisation de solidarité internationale engagée pour le droit à la santé pour toutes et tous qui agit pour le renforcement pérenne des systèmes de santé et le pouvoir d'agir des populations.

Notre mission est de lever les barrières, qu'elles soient géographiques, économiques ou sociales, et contribuer à un accès à la Santé plus juste et inclusif. Nous nous appuyons sur :

- une approche communautaire et participative, pour viser l'acquisition d'aptitudes individuelles et un plus grand pouvoir d'agir sur sa santé et ses droits ;
- le renforcement de la société civile, pour accompagner les populations et porter le plaidoyer pour des environnements favorables à la santé ;
- le partenariat avec les autorités sanitaires, pour appuyer la mise en œuvre et la coordination des politiques de santé publique répondant aux besoins des populations ;
- le renforcement des prestataires de santé primaire et de référence, pour offrir une meilleure qualité des soins à toutes et tous et garantir les droits à la santé.

Santé Sud met aujourd'hui en œuvre des programmes au Maghreb, en Afrique Sub-Saharienne et dans l'Océan Indien, sur différentes thématiques telles que les soins et droits sexuels et reproductifs, la santé materno-infantile, le handicap, certaines pathologies telles que le VIH ou la drépanocytose, etc.

Elle œuvre grâce à l'appui d'un grand réseau d'expert·es bénévoles représentant·es de différentes spécialités et professions de la santé.

FAITS CARACTERISTIQUES

- Fermeture du bureau Mali au 31/12/2023
- Lancement au Maroc et en Tunisie d'un programme de prévention du handicap chez la petite enfance – 768k€ sur 3 ans
- Mise à jour du projet associatif et formalisation d'une stratégie 2024-2026

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison

Néant.

b) Changement d'estimation comptable

Néant.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1. PRINCIPES COMPTABLES

- a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.
- b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
- Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, intégrant l'article 1^{er} du règlement ANC n°2019-04 et le règlement ANC n°2020-08.
- c) Principes comptables sectoriels

c.1 Comptabilisation des engagements de retraite

Les engagements de retraite ne sont constatés au passif du bilan que pour la part correspondant aux salariés de plus de 50 ans et conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification.

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens. Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Concessions, brevets, licences	1 an
- Construction	10 à 60 ans
- Agencement et aménagement des terrains	10 à 15 ans
- Installations générales	5 à 25 ans
- Véhicules de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel services généraux	5 à 10 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

b) 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 la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances et dettes :

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

d) Provision pour risques et charges :

Des provisions sont constituées dès lors qu'un risque d'un montant significatif est connu (litige social ou risque de reversement de subventions par exemple).

Le détail des provisions pour risques et charges est communiqué en Note 5.

e) Provisions pour indemnité de départ en retraite :

Les modalités de calculs de l'évaluation actuarielle ont été les suivantes :

- Prise en compte d'un taux d'actualisation de 3.17%,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),
- Taux de charges sociales et fiscales retenu à 50%
- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite.

L'évaluation des engagements hors bilan évalués pour l'ensemble du personnel présent au 31 décembre 2023 est communiquée en note 3-a ci-après.

f) Fonds dédiés :

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

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

g) Dettes provisionnées pour congés à payer :

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

3. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

a) Engagements hors bilan

- Engagements de retraite

La part des engagements de retraite non comptabilisée à la clôture s'élève à 7729,11 €.

- Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :

Santé Sud est membre du GIE Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2023, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	1 905 814
Dettes d'exploitation	7 833 147
Autres dettes	1 613 328
	11 352 289

Au cours de l'exercice 2023, la participation de l'association à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,63%.

b) Volontariat Associatif

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, de l'association, se sont élevés à 195 675 €, représentant uniquement des rémunérations.

La Présidente Administratrice Unique de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature.

c) Honoraires de Commissariat aux Comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 18 444 euros, T.V.A. non récupérable incluse,
- et 0 euros au titre des autres mission de conseil et prestations de services entrant dans les diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes, T.V.A. non récupérable incluse.



Note 1 - Tableau des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions / Rebuts	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	41 703									41 703
Immobilisations incorporelles	41 703									41 703
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	4 002									4 002
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique	28 181	3 146								31 327
Mobilier	3 535	1								3 536
Autres immobilisations corporelles		774								774
Immobilisations corporelles en cours										
Avances et acomptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	35 718	3 921								39 639
Participations	399 870									399 870
Prêts										
Autres titres et immobilisations financières	11 504	5 788	-965							16 326
Immobilisations financières	411 374	5 788	-965							416 196
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	488 795	9 709	-965							497 538

Note 2 - Tableau des Amortissements des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions et Reprises	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	39 311	2 391								41 702
Amortissements immobilisations incorporelles	39 311	2 391								41 702
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	4 002									4 002
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique	26 855	950								27 805
Mobilier	3 535									3 535
Autres immobilisations corporelles										
Amortissements immobilisations corporelles	34 392	950								35 342
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	73 704	3 341								77 045

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	16 311		16 311
Clients douteux			
Usagers, clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés			
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	330	330	
Etat et collectivités publiques	16 792	16 792	
Groupe et associés			
Autres créances	247 006	247 006	
Charges constatées d'avance	11 553	11 553	
TOTAL GENERAL	291 993	275 682	16 311
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETAT DES DETTES	Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 816	1 816		
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	82 612	82 612		
Personnel & comptes rattachés	29 283	29 283		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	65 352	65 352		
Etat et collectivités publiques	8 307	8 307		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	115 373	115 373		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	302 744	302 744		
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Note 4 - Tableau de varlation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
Fonds propres									
Fonds propres sans droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Fonds propres avec droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Ecarts de réévaluation									
Réserves	26 071								26 071
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles	22 176								22 176
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)	3 895								3 895
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Investissement									
Compensation									
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
Report à nouveau	68 764	-10 978							57 786
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Résultats soumis à approbation des autorités de tarification									
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée									
Autres Reports à nouveau	68 764	-10 978							57 786
Activités des ESMS sous gestion libre									
Autres activités	68 764	-10 978							57 786
Résultat de l'exercice	-10 978	10 978						-358 559	-358 559
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	-10 978	10 978						-358 559	-358 559
Situation nette	83 857	0						-358 559	-274 702
Fonds propres consommables									
Subventions									
Provisions réglementées									
Autres fonds propres									
TOTAL	83 857	0						-358 559	-274 702

Note 5 - Provisions & Dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice utilisée	Reprise exercice non utilisée	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Autres mouvements	Montant fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES								
Amortissements dérogatoires								
Prov. réglementées pour renouvellement des immos								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs immo								
Provision liée à l'Effort de Construction								
Provision pour couverture de BFR								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs circulants								
Autres provisions réglementées								
TOTAL								
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
Provisions pour litiges salariaux	112 000		-12 000					100 000
Provisions pour risques								
Provisions pour charges								
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite								
Provisions pour fonds dédiés à l'ARTT & CET								
Provisions pour fermeture & restructuration								
Autres provisions pour risques et charges		1 000						1 000
TOTAL	112 000	1 000	-12 000					101 000
DEPRECIATIONS								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières								
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients								
Autres dépréciations								
TOTAL								
TOTAL GENERAL	112 000	1 000	-12 000					101 000
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation								
- financières								
- exceptionnelles		1 000	-12 000					
- provision pour impôts								

Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
	A	B	Montant Global C	Dont Remboursement	D	E	F	G=A+B+C+D+E+F	
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
Fonctionnement									
Fonctionnement Conseillers Numériques									
COVID19									
Subventions Publiques	2 374 295	1 510 143	-2 374 295					1 510 143	
FD s/ subventions	2 374 295	1 510 143	-2 374 295					1 510 143	

Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
Contribution financières	134 834	193 131	-134 834					193 131	
FD s/ contributions fin. d'autres organismes	134 834	193 131	-134 834					193 131	

Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD liés aux legs et donations									

Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Travaux non immobilisés									
Extensions de places									
Evaluations externes									
Charges de personnel									
Gratifications stagiaires									
Financement formation									
Financement charges financières									
Produits pharmaceutiques et matériel RDR TSN & TROD									
Mission TAPAJ									
Interpretariat traduction									
Financements de loyers									
COVID19									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
Autres (à détailler)									
FD s/ ressources liées à la générosité du public									

Total	2 509 129	1 703 274	-2 509 129					1 703 274	
-------	-----------	-----------	------------	--	--	--	--	-----------	--

Entité juridique	Santé Sud
Etablissement	976 - Santé Sud

Période	31/12/2023
Page	A6

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunt obligataires	
Emprunts - Intérêts courus	
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	10 384
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	41 765
Personnel - autres charges à payer	
Etat - autres charges à payer	
Dettes fiscales et sociales	41 765
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - avoirs à établir	
Divers - charges à payer	73 606
Autres dettes	73 606
TOTAL	125 755

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Créances rattachés à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	330
Etat Produits à recevoir	16 792
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - produits à recevoir	174 453
Autres créances	191 575
Valeur mobilières de placement	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	191 575

Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global

	31/12/2023	31/12/2022
Résultat comptable sous gestion propre	-358 559	-10 978
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
Résultat comptable	-358 559	-10 978
Reprise du résultat Antérieur		
Résultat effectif Global	-358 559	-10 978
dont Résultat effectif sous gestion propre	-358 559	-10 978
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée		

Entité juridique	Santé Sud
Etablissement	976 - Santé Sud

Période	31/12/2023
Page	A10

Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2023	31/12/2022
Locations	1 953	3 254
Maintenance		5 933
Prestations impressions		10 172
Assurance	4 450	4 760
Ohme	2 200	2 200
Homeris Alarme	432	
MIB	2 518	1 134
Natixis		119
TOTAL	11 554	27 572

Produits Constatés d'Avance	31/12/2023	31/12/2022
Subventions		
Financement des activités associatives		
Autres (à détailler)		
TOTAL		

Note 13 - Résultat exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2023			31/12/2022		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
QP de subventions des actifs cédés						
Autres opérations exceptionnelles en capital						
Opérations en capital						
Aux amortissements excep. des immo.						
Aux amortissements dérogatoires						
Aux prov. réglementées						
Aux prov. pour risques et charges except.	12 000	1 000	11 000			
Aux dépréciations exceptionnelles						
Dotations et reprises	12 000	1 000	11 000			
Pénalités et amendes						
Dons, libéralités						
Subventions et contributions financières exceptionnelles						
Apports avec droit de reprise						
Abandons de créances et créances irrécouvrables						
Rappel et dégrèvement d'impôts (autres qu' IS)						
Litiges - Contentieux						
Reprise Prov URSSAF santé				6 698		6 698
Divers	182		182	1 384	1 871	-487
Reprise Prov Preca Mali				8 680		8 680
INPS + ITS Droit Liciement MALI		8 549	-8 549			
Perte RAET		1 851	-1 851			
Reprise Prov taxe Transport 2019	7 446		7 446			
Dons Mobilier Alinéa + Electro Boulanger	3 921		3 921			
Opérations de gestion	11 549	10 400	1 149	16 762	1 871	14 891
TOTAL	23 549	11 400	12 149	16 762	1 871	14 891

Note 14 - Subventions et Concours Publics

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe		508 085	
Etat		1 063 920	
Etat - Assurance Maladie - ARS			
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP			
Régions		3 738	
Départements		64 039	
Communes, Villes			
Financeurs Publics étranger		160 131	
Autres Financeurs		15 645	
TOTAL		1 815 559	

Entité juridique	Santé Sud
Etablissement	976 - Santé Sud

Période	31/12/2023
Page	A13

Note n ° 15 - Effectifs

Nombre moyen de salariés	
Direction	2
Administration générale	
Service Généraux	
Restauration	
Socio-éducatif	
Paramédical	
Médical	
Autres Fonctions	16
TOTAL	18

