



Comptes annuels

Association RESEAU DE SANTE PERINATALE D'AUVERGNE

1 Place Lucie et Raymond Aub
CHU Estaing - Pôle Femme - Mère

63033 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

Exercice clos le : 31/12/2022

APE : SIRET : 82124528900011



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12		Net	31/12/2021 12		31/12/2020 12	
		Brut	Amortissements et Provisions		Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	125 332	119 002	6 330	19 701		-13 371	-67.87
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	53 635	53 517	118	2 250		-2 132	-94.77
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence							
	Autres participations							
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
	Autres immobilisations financières							
	Total I	178 967	172 519	6 448	21 951		-15 503	-70.63
	Comptes de liaison							
	Total II							
	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	120	120					
	Autres créances	34 726		34 726	72 736		-38 010	-52.26
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	403 535		403 535	441 368		-37 832	-8.57
	Charges constatées d'avance (3)	5 045		5 045			5 045	
	Total III	443 427	120	443 307	514 104		-70 797	-13.77
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	622 394	172 639	449 755	536 055		-86 300	-16.10

(1) Dont droit au bail

Association RESEAU DE SANTE PERINATALE D'AUVERGNE
63033 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 308		-57 775		82 083	142.07
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	180 856		258 631		-77 775	-30.07
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 844		12 880		-6 035	-46.86
	Provisions réglementées	94 925		83 895		11 031	13.15
	Droit des propriétaires						
	Total I	306 933		297 630		9 303	3.13
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 397		237 000		-95 603	-40.34
	Dettes fiscales et sociales	1 425		1 425			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	142 822		238 425		-95 603	-40.10
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	449 755		536 055		-86 300	-16.10

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

142 822238 425

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	29 151		10 536		18 615	176.68
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	379 701		334 813		44 888	13.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7		6		1	17.46
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	52				52	
Total I	408 911		345 355		63 556	18.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	355 783		356 089		-307	-0.09
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 503		33 608		-18 105	-53.87
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8 323		7 138		1 185	16.60
Total II	379 608		396 835		-17 227	-4.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	29 303		-51 480		80 783	156.92
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
(III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilierAutres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de chargesDifférences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisionsIntérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	29 303		-51 480		80 783	156.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 035		6 035			
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	6 035		6 035			
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	11 031		12 331		-1 300	-10.54
Total VIII	11 031		12 331		-1 300	-10.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-4 995		-6 295		1 300	20.65
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	414 946		351 390		63 556	18.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	390 639		409 166		-18 527	-4.53
Solde intermédiaire	24 308		-57 775		82 083	142.07
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	24 308		-57 775		82 083	142.07

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 449 754.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 408 911.04 Euros et dégageant un excédent de 24 307.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous rappelons que l'Association RESEAU DE SANTE PERINATALITE D'AUVERGNE (RSPA) a été créée le 19 octobre 2015. Elle a pour objet de promouvoir, dans un souci de qualité, de confort et de sécurité, la santé des femmes, la santé périnatale et infantile en Auvergne. L'Association a bénéficié d'un apport de GIE RSPA de 470.000 euros. Ce GIE avait le même objet que l'Association.

Cet apport a été réalisé dans le cadre de la dissolution du GIE. Il est à préciser que le GIE avait obtenu l'accord de l'ARS pour transférer les fonds qui lui étaient alloués et non utilisés. Cet apport avait pour but de permettre à l'Association de tenir les engagements d'objectifs pris par le GIE.

La liquidation de GIE a été décidée par l'assemblée générale de ce dernier en date du 19 décembre 2022 sur la base des comptes du 31 décembre 2021. Lors de cette assemblée, les membres du GIE ont constaté que le compte de liquidation définitif faisait ressortir un solde négatif de 29.044,95 euros et ont décidé qu'aucun remboursement des parts ne serait effectué et aucun partage réalisé. Ils ont également décidé que ce passif serait supporté par les membres au prorata de leurs nombre de parts. Pour cette raison, les comptes de l'association au 31 décembre 2022 font apparaître une créance envers les anciens membres du GIE de 29.044,95 euros.

En date du 28 juillet 2022, un courrier de l'Agence Régionale de la Santé (ARS) fixe la subvention accordée à l'Association pour l'année 2022, soit 379.701 € répartie sur 5 objectifs (Investissements, Rémunération, Formation, Frais Généraux et Actes dérogatoires) dont 20.000 € à reprendre sur les reliquats de la structure pour l'investissement.

Il est à noter que le suivi des dépenses par objectifs non fongibles est suivi à l'aide d'une comptabilité analytique et permet de déterminer les éventuels excédents ou déficits constatés sur chaque objectif.

Conformément à la note de cadrage relative à la gestion comptable et au suivi des subventions FIR "Réseaux de santé" émise en date du 20 février 2017 par l'Agence Régionale de Santé, il a été ajusté à la clôture de l'exercice, la provision réglementée à hauteur de 3/12ème du montant total de la subvention de fonctionnement afin d'alimenter le fond de roulement via les excédents FIR/Réseaux de santé. Cette dernière s'élève au 31 décembre 2022 à 94.925,25 € contre 83.894,50 € au 31 décembre 2021, soit une dotation sur l'exercice de 11.030,75 €.

Ainsi, après prise en compte de l'ensemble de ces éléments, l'excédent de l'exercice s'élève à 24.307,53 € dont 7.289,61 € relatifs aux ressources et actions propres au RSPA.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	125 332		
Matériel de transport	52 591		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 044		
TOTAL	53 635		
TOTAL GENERAL	178 967		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			125 332	125 332
Matériel de transport			52 591	52 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 044	1 044
TOTAL			53 635	53 635
TOTAL GENERAL			178 967	178 967

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	105 631	13 371		119 002
Matériel de transport	50 437	2 070		52 507
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	948	62		1 010
TOTAL	51 385	2 132		53 517
TOTAL GENERAL	157 016	15 503		172 519

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	13 371				
Matériel de transport	2 070				
Matériel de bureau informatique mobilier	62				
TOTAL	2 132				
TOTAL GENERAL	15 503				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	83 895	11 031			94 925
TOTAL	83 895	11 031			94 925

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	120				120
TOTAL	120				120
TOTAL GENERAL	84 015	11 031			95 045
Dont dotations et reprises exceptionnelles		11 031			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	120	120	
Débiteurs divers	34 726	34 726	
Charges constatées d'avance	5 045	5 045	
TOTAL	39 891	39 891	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	141 397	141 397		
Autres impôts taxes et assimilés	1 425	1 425		
TOTAL	142 822	142 822		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	125 332	20.00

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de formation	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 681
Total	5 681

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 885
Total	106 885

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 045
Total	5 045

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Subv. Investissement virées au résultat	6 035	77700000
Total	6 035	
Charges exceptionnelles		
- Dot Prov réglementée FIR ARS	11 031	68740000
Total	11 031	

Transferts de charges

82 083 142.07