



Association ASSOCIATION SANTAT

36 Route Départementale 817
Maison KESBA
64170 LACQ

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association ASSOCIATION SANTAT
36 Route Départementale 817
Maison KESBA
64170 LACQ

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 1 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	357 687 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	659 116 Euros
- Résultat net comptable,	(39 986) Euros

Fait à PAU
Le 14/06/2024

Yann DUSART
Expert-comptable

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 176	983	193	585	392	67.01
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	11 736	6 956	4 780	7 091	2 311	32.59
	Autres immobilisations corporelles	188 028	140 468	47 559	52 402	4 843	9.24
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	153		153		153	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	302		302		302	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 650		1 650	680	970	142.65
	Total I	203 044	148 407	54 637	60 758	6 121	10.07
	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						
	Autres créances	114 219		114 219	118 692	4 473	3.77
	Valeurs mobilières de placement	15 167		15 167	15 167		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	159 840		159 840	267 431	107 592	40.23
	Charges constatées d'avance (3)	13 825		13 825	4 844	8 981	185.42
	Total III	303 050		303 050	406 134	103 084	25.38
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	506 094	148 407	357 687	466 892	109 205	23.39

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		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	128 873		114 396		14 477	12.66
	Report à nouveau	78 634		60 418		18 216	30.15
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	39 986		17 311		22 676	130.99
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	90 251		40 247		50 004	124.24
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	77 270		117 256		39 986	34.10
	Comptes de liaison						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			19 678		19 678	100.00
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III			19 678		19 678	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	43 549		100 554		57 005	56.69
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 952		40 871		4 919	12.04
	Dettes fiscales et sociales	200 840		185 644		15 196	8.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	76		76			
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			2 812		2 812	100.00
	Total IV	280 417		329 958		49 541	15.01
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		357 687		466 892		109 205	23.39

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	659	116	581	293	77 823	13.39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	42	361	118	465	76 104	64.24
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16	178	5	005	11 173	223.24
Collectes	10	146	8	967	1 179	13.15
Cotisations	8	630	8	630		
Autres produits	968	151	880	189	87 963	9.99
Total I	1 704	582	1 602	549	102 033	6.37
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	248	908	211	823	37 085	17.51
Impôts, taxes et versements assimilés	94	749	85	871	8 878	10.34
Salaires et traitements	996	694	913	630	83 064	9.09
Charges sociales	406	020	359	517	46 503	12.93
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23	989	36	550	12 561	34.37
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)	1	166	279		887	318.02
Total II	1 771	526	1 607	670	163 856	10.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	66	944	5	121	61 823	NS
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	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	825	470	356	75.72
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	825	470	356	75.72
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	3 409	828	2 582	311.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 409	828	2 582	311.97
2. Résultat financier (V-VI)	2 584	358	2 226	622.10
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	69 528	5 479	64 049	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 190	9 516	6 674	70.13
Produits exceptionnels sur opérations en capital	680		680	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	16 870	9 516	7 354	77.28
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 326	1 670	4 657	278.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	680		680	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	7 006	1 670	5 337	319.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 864	7 847	2 017	25.71
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 722 278	1 612 535	109 743	6.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 781 942	1 610 167	171 775	10.67
Solde intermédiaire	59 664	2 367	62 032	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	27 178		27 178	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	7 500	19 678	12 178	61.89
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	39 986	17 311	22 676	130.99

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	9
Tableau de variation des fonds dédiés	10
Etat des provisions	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	12
Valorisation des contributions volontaires	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 357 686.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 731 760.06 Euros et dégageant un déficit de 39 986.38- 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

L'association SANTAT gère deux activités sous tutelle de lé (CDS), comprenant 2 sites, Mourenx et Lagor, un Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD) sur le bassin de Lacq.

Le CDS a ouvert le 01/06/2021 avec un développement dé progressif pour palier à un désert médical prévisible. Les deux premiers exercices ont été positifs grâce à des subventions non pérennes. En 2023, malgré les subventions des communes pour 43 k€, un déficit de 48 K€ Ainsi, en l'état, le modèle économique ne s'équilibre pas par son exploitation propre.

Les plans d'és courant fins 2023 (optimisation de la rémunération médicale, management interne redéfini et optimisé) associés à la croissance de la patientèle, à la révision tarifaire des actes et au soutien des communes devraient permettre desultats légèrement positifs.

La poursuite de soutiens financiers complémentaires, lé des mesures de restructuration engagées sont indispensables pour acter la pérennité de la structure et constituer un fond de roulement normatif. Ces points restent essentiels, pour éviter à l'être en mesure de réaliser ses actifs et de régler ses dettes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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

ANNEXE

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

- règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
- règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- du code de l'action sociale et des familles (CASF) pour des provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L. 312-1 du CASF.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Détermination du Résultat Effectif Global de l'Entité :

Au 31/12/2023 :

Résultat Comptables effectif global : - 39 986 €
Dont résultat effectif sous gestion propres : - 39 804 €
- CDS : -47 365 €
- Association : 7 561 €
Donr résultat effectif sous gestion contrôlée : - 182 €
- SSIAD : - 182 €

Au 31/12/2022 :

Résultat Comptables effectif global : - 17 311 €
Dont résultat effectif sous gestion propres : + 25 053 €
- CDS : 37 648 €
- Association : - 12 595 €
Donr résultat effectif sous gestion contrôlée : - 42 364 €
- SSIAD : - 42 364 €

- 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	1 176		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 736		
Installations générales agencements aménagements divers	8 233		
Matériel de transport	108 838		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 661		16 443
TOTAL	186 468		16 443
Autres participations			153
Autres titres immobilisés			302
Prêts, autres immobilisations financières	680		1 650
TOTAL	680		2 105
TOTAL GENERAL	188 324		18 548

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 176	1 176
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 736	11 736
Installations générales agencements aménagements divers			8 233	8 233
Matériel de transport			108 838	108 838
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 147	70 957	70 957
TOTAL		3 147	199 764	199 764
Autres participations			153	153
Autres titres immobilisés			302	302
Prêts, autres immobilisations financières		680	1 650	1 650
TOTAL		680	2 105	2 105
TOTAL GENERAL		3 827	203 044	203 044

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	591	392		983
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 645	2 311	0	6 956
Installations générales agencements aménagements divers	3 338	616		3 953
Matériel de transport	92 151	7 239	0	99 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 841	13 432	3 148	37 125
TOTAL	126 975	23 598	3 148	147 424
TOTAL GENERAL	127 566	23 990	3 148	148 407

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	392				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 311				
Instal.générales agenc.aménag.divers	616				
Matériel de transport	7 239				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 432				
TOTAL	23 598				
TOTAL GENERAL	23 990				

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
Fonds propres avec droit de reprise		42 364-	42 364		
Réserves	114 396		14 477	0-	128 873
Report à nouveau	20 171			31 788	11 617-
Excédent ou déficit de l'exercice	17 311-	17 311		39 986-	39 986-
Situation nette	117 256			39 986-	77 270
TOTAL I	117 256	25 053-	56 841	8 198-	77 270

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	19 678	7 500	27 178				
CNR 2022	15 000		15 000				
REVALORISATION SEGUR 202	4 678		4 678				
CNR 2023		7 500	7 500				
TOTAL	19 678	7 500	27 178				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	20 090
Total	20 090

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 281
Dettes fiscales et sociales	129 634
Total	152 961

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 825
Total	13 825

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
FORFAITS SOINS SSIAD	763 760
COTISATIONS ADHERENTS	8 630
CONCOURS PUBLICS TEULADE CDS	50 391
CONCOURS PUBLICS PATIENTELLES CDS	69 054
CONCOURS PUBLICS CDS	59 759
CONCOURS PUBLICS ROSP CDS	24 649
SUBVENTIONS COMMUNALES	42 361
Total	1 018 604

Valorisation des contributions volontaires

L'association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature en raison de leur importance modérée.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le passif social, au titre d'un départ volontaire à la retraite, est évalué à la somme de 71 K€

Cette somme se décompose de la manière suivante :

- SSIAD : 56 K €
- CDS : 15 K €

L'association a mis en place un contrat d'assurance pour couvrir ce risque. Ce contrat présente un fonds disponible de 19 K €

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	193		585		392	67.01
20500002 LICENCES LOGICIELS CDS	1 176		1 176			
28050002 AMORT LICENCES CDS	983		591		392	66.33
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	4 780		7 091		2 311	32.59
21540001 MATERIEL MEDICAL SSIAD	1 515		1 515			
21540002 MATERIEL MEDICAL CDS	10 221		10 221			
28154000 AMORT MATERIEL MEDICAL SSIAD	1 515		1 515			
28154002 AMORT MATERIEL MEDICAL CDS	5 441		3 130		2 311	73.83
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 559		52 402		4 843	9.24
21810000 INSTALLA GENERALES AGENCEMENTS	8 233		8 233			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT ASSOC	11 500		11 500			
21820001 MATERIEL DE TRANSPORT SSIAD	82 643		82 643			
21820002 MATERIEL DE TRANSPORT CDS	14 695		14 695			
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	2 295		2 295			
21830001 MATERIEL INFORMATIQUE SSIAD	18 826		20 067		1 241	6.18
21830002 MATERIEL INFORMATIQUE CDS	22 895		19 941		2 955	14.82
21840001 MOBILIER SSIAD	5 720		5 720			
21840002 MOBILIER CDS	21 220		9 638		11 582	120.17
28181000 AMORT AGENCEMENTS ASSOC.	3 953		3 338		616	18.45
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	11 500		10 388		1 112	10.70
28182001 AMORT.MATERIEL TRANSPORT SSIAD	80 345		77 157		3 188	4.13
28182002 AMORT VEHICULES CDS	7 545		4 606		2 939	63.81
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE	2 295		2 295			
28183001 AMORT MAT INFORMATIQUE SSIAD	12 241		11 727		513	4.38
28183002 AMORT MAT INFORM CDS	13 738		7 762		5 976	76.99
28184001 AMORT MOBILIER SSIAD	4 089		3 053		1 036	33.93
28184002 AMORT MOBILIER CDS	4 763		2 004		2 759	137.67
AUTRES PARTICIPATIONS	153				153	
26180003 PARTS SOCIALES CREDIT COOP	153				153	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	302				302	
27100001 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	302				302	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 650		680		970	142.65
27510002 DEPOT DE GARANTIE CDS	1 650		680		970	142.65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54 637		60 758		6 121	10.07
AUTRES CREANCES	114 219		118 692		4 473	3.77
40900001 ACTES FOURNISSEURS VERSES SSIA			385		385	100.00
42100001 PERSONNEL, SALAIRES A VERS.SSI			39		39	100.00
42510001 AVANCES PERSONNELS VERS. SSIAD	3 000				3 000	
42870001 PERS.PRODUITS A RECEVOIR SSIAD	3 233		1 116		2 118	189.80
46730000 ABONNEMENT MENSUEL TEULADE	12 880				12 880	
46731000 ABONNEMENT COUCOURS FPMT	22 623				22 623	
46732000 ABONNEMENT ACCORT NATIONAL	30 023				30 023	
46733000 ABONNNEMENT ROSP	24 649				24 649	
46734000 ABONNEMENT SUBV COMMUNES	954				954	
46740003 COMPTE LIASON CDS	0				0	
46870002 PRODUITS A RECEVOIR CDS	2 062		102 915		100 852	98.00
46871002 TELETRANS EN COURS CDS	14 794		14 238		557	3.91

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		15 167		15 167			
50810000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENTS		15 167		15 167			
DISPONIBILITES		159 840		267 431		107 592	40.23
51200001 CREDIT AGRICOLE SSIAD		37 263		2 702		34 561	NS
51200002 CREDIT AGRICOLE CDS		53 296		148 530		95 234	64.12
51210001 LIVRET CREDIT AGRICOLE SSIAD		50 550		70 005		19 455	27.79
51220000 BANQUE ASSOCIATION		749		28 045		27 296	97.33
51230000 LIVRET ASSOCIATION		216		215		1	0.50
51250000 LIVRET A ASSOC		16 626		17 150		524	3.05
53000001 CAISSE SSIAD		59		5		54	NS
53000002 CAISSE CDS MOURENX		335		253		82	32.36
53000003 CAISSE ASSO		438		441		3	0.70
53100002 CAISSE CDS LAGOR		209		87		122	141.02
58000002 VIREMENTS INTERNES CDS		100				100	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 825		4 844		8 981	185.42
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE		13 825		4 844		8 981	185.42
TOTAL ACTIF CIRCULANT		303 050		406 134		103 084	25.38
TOTAL GENERAL		357 687		466 892		109 205	23.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
AUTRES RESERVES	128 873		114 396		14 477	12.66
10681000 RESERVES DE COMPENSATION PA	85 325		70 848		14 477	20.43
10681100 RESERVES DE COMPENSATION PH	1 611		1 611			
10682100 EXCEDENTS AFFECTES INVEST PA	38 031		38 031			
10682200 EXCEDENTS AFFECTES INVEST PH	267		267			
10687000 EXCEDENTS AFFECTES RESERVE COM	3 639		3 639			
REPORT A NOUVEAU	78 634		60 418		18 216	30.15
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	12 883		25 477		12 595	49.43
11050000 REPORT A NOUVEAU CDS	76 075		38 427		37 648	97.97
11621000 DETTES POUR CONGES PAYES PA	10 088		3 251		6 837	210.33
11622000 DETTES POUR CONGES PAYES PH	236		236			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	39 986		17 311		22 676	130.99
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	90 251		40 247		50 004	124.24
11520200 RESULTAT SS CTRL DE TIERS2020	47 887		7 640		7 640	100.00
11520210 RESULTAT SS CTRL DE TIERS2021	47 887		47 887			
11520220 RESULTAT SS CTRL DE TIERS2022	42 364		42 364			
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	77 270		117 256		39 986	34.10
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT			19 678		19 678	100.00
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV D'EXPLOI			19 678		19 678	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES			19 678		19 678	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	43 549		100 554		57 005	56.69
16400000 EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	43 502		100 400		56 897	56.67
16884000 INTERETS COURUS S/ EMPRUNTS	47		154		108	69.74
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 952		40 871		4 919	12.04
40100000 FOURNISSEURS	12 671		14 275		1 604	11.24
40810001 FOURN. FACT NON PARV. SSIAD	4 596		12 126		7 531	62.10
40810002 FOURN. FACT NON PARV. CDS	14 685		9 520		5 165	54.26
40810003 FOURN. FACT NON PARVENUES ASSO	4 000		4 950		950	19.19
DETTES FISCALES ET SOCIALES	200 840		185 644		15 196	8.19
42100002 PERSONNEL, SALAIRES A VERS.CDS	226		6 382		6 155	96.45
42760001 PROVISION S/ PRIMES	297				297	
42820001 PROVISION CP D'ORIGINE SSIAD	22 470		22 470			
42820002 PROVISION CP CDS	43 537		33 771		9 766	28.92
42821001 PROVISION POUR CP SSIAD	14 476		16 695		2 218	13.29
43100001 SECURITE SOCIALE SSIAD	18 296		20 469		2 173	10.62
43100002 SECURITE SOCIALE CDS	21 205		17 094		4 111	24.05
43732001 CPM PREVOYANCE SSIAD	2 699		2 851		152	5.33
43735001 COMPLEMENTAIRE SANTE SSIAD	1 020		883		136	15.42
43735002 COMPLEMENTAIRE SANTE CDS	1 133		1 099		33	3.04
43740001 ASSEDIC SSIAD			1 823		1 823	100.00
43740002 ASSEDIC CDS			1 670		1 670	100.00
43760001 MEDERIC SSIAD	6 536		7 786		1 249	16.05
43760002 MEDERIC CDS	14 067		10 372		3 695	35.62
43820000 PROVISION CHARGES S/ CP	9 103		5 336		3 768	70.62
43820001 PROV CHARGES S/ CP D'ORIGINE	8 909		8 909			
43820002 PROV CHGES S/ CP CDS	23 322		13 985		9 337	66.77

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
43860001	PROV CHARGES S/PRIMES		131			131	
44210001	PRELT A LA SOURCE SSIAD		858		757	101	13.30
44210002	PRELT A LA SOURCE CDS	2	855	2	701	155	5.73
44711001	AUTR.IMPOTS & TAXES ASSIM SSIA		774	6	027	5 253	87.16
44711002	TAXES SUR LES SALAIRES A PAYER	1	240	4	564	3 324	72.84
44863000	TAXE FORMATION A PAYER		7 685			7 685	
AUTRES DETTES			76		76		
46710000	APPORT ASSOCIATION		76		76		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				2	812	2 812	100.00
48700001	PRODUITS CONSTATES PAR AVANCE				2 812	2 812	100.00
TOTAL DETTES			280 417		329 958	49 541	15.01
TOTAL GENERAL			357 687		466 892	109 205	23.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	659	116	581	293	77 823	13.39
70600002 RECETTES CONSULTATIONS CDS	659	116	574	562	84 554	14.72
70610002 HONORAIRES GARDES			6	660	6 660	100.00
70850003 REFACT. PRESTATIONS FAMILLES				71	71	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	42	361	118	465	76 104	64.24
74000002 SUBVENTIONS D'EXPOITATION CDS	42	361	68	465	26 104	38.13
74820002 AUTRES SUBVENTIONS ARS CDS			50	000	50 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	16	178	5	005	11 173	223.24
79100002 TRANSFERT DE CHARGES CDS	4	202	1	215	2 987	245.82
79110001 REMBT IJ MUTUELLE SSIAD	8	275	1	336	6 939	519.18
79130001 TRANSFERT DE CHARGES SSIAD	3	701	2	453	1 248	50.85
COLLECTES	10	146	8	967	1 179	13.15
75410001 REMBOURSEMENT OPCO SSIAD	2	812	8	300	5 488	66.12
75420001 AIDES APPRENTISSAGES SSIAD	7	333		667	6 667	NS
COTISATIONS	8	630	8	630		
75600003 ADHESIONS - COTISATIONS	8	630	8	630		
AUTRES PRODUITS	968	151	880	189	87 963	9.99
73150001 FORFAITS SOINS SSIAD	763	760	715	293	48 467	6.78
73180002 CONCOURS PUBLICS TEULADES	50	391	44	233	6 158	13.92
73181002 CONCOURS PUBLICS PATIENTELLES	69	054	61	907	7 147	11.54
73182002 CONCOURS PUBLICS CDS	59	759	35	866	23 893	66.62
73183002 CONCOURS PUBLICS ROSP	24	649	22	810	1 839	8.06
75800000 PDTS DIVERS GESTION				67	67	100.00
75800001 PDTS DIVERS GESTION SSIAD		70		13	58	457.89
75800002 PDTS DIVERS GESTION CDS		438		0	438	NS
75800003 PDTS DIVERS GESTION		30			30	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 704	582	1 602	549	102 033	6.37
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	248	908	211	823	37 085	17.51
60611001 EAU SSIAD		593		439	153	34.90
60612001 ELECTRICITE SSIAD		3 558		2 287	1 271	55.57
60612002 ELECTRICITE CDS		2 685			2 685	
60621001 CARBURANT SSIAD		13 448		15 832	2 384	15.06
60621002 CARBURANT CDS		451		583	132	22.63
60622001 PRODUITS D'ENTRETIEN SSIAD		228		1 727	1 499	86.83
60622002 PRODUITS D'ENTRETIEN CDS		401		1 156	755	65.31
60624001 FOURN. BUREAU ET INFORM. SSIAD		4 120		4 228	108	2.55
60624002 FOURN. BUREAU ET INFORM. CDS		6 017		5 692	326	5.73
60661001 MATERIEL MEDICAL SSIAD		1 425		1 209	215	17.81
60661002 MATERIEL MEDICAL CDS		5 003		4 170	833	19.99
60662001 PRODUITS PHARMACEUTIQUES SSIAD				126	126	100.00
60662002 PRODUITS PHARMACEUTIQUES CDS		1 601		1 010	591	58.54
60680001 AUTRES MATIERES ET FOURN SSIAD				116	116	100.00
60680002 AUTRES MATIERES ET FOURN CDS		1 388		495	893	180.33
60682002 VETEMENTS DE TRAVAIL CDS				77	77	100.00
61100002 SOUS TRAITANCE		3 389			3 389	
61320001 LOCATIONS IMMOBILIERES SSIAD		9 374		8 809	565	6.41
61320002 LOCATIONS IMMOBILIERES CDS		18 657		8 160	10 497	128.64
61321002 LOCATIONS IMMOBILIERES LAGOR		12 000		12 000		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
	12	12	12		
61350001	LOCATIONS MOBILIERES SSIAD	1 245	1 245		
61350002	LOCATIONS MOBILIERES CDS	1 554	1 554		
61350003	LOCATIONS MOBILIERES	218	718	500	69.69
61351002	LOCATIONS MOBILIERES NBB LEASE	744	744		
61352002	LOCATIONS MOBILIERES SANTEFFI	1 365	1 621	256	15.80
61400002	CHARGES LOCATIVES MOURENX	4 736	2 050	2 686	131.06
61520001	ENTRETIEN/IMMOBILIER SSIAD	567	234	333	141.92
61520002	ENTRETIEN ET REPARATION BATI.	342	439	97	22.08
61550001	ENTRETIEN/MOBILIER SSIAD	6 908	9 688	2 780	28.70
61550002	ENTRETIEN SUR MOBILIER	1 434	527	906	171.94
61560001	MAINTENANCE SSIAD	3 428	6 554	3 126	47.69
61560002	MAINTENANCE CDS	14 718	11 673	3 044	26.08
61610002	ASSURANCE LOCAUX CDS	777	505	272	53.82
61630001	ASSURANCES VEHICULES SSIAD	6 150	6 008	141	2.35
61630002	ASSURANCES VEHICULES CDS	717	528	189	35.90
61640003	ASSURANCES MISSIONS COLL.	346	322	24	7.31
61650001	ASSURANCES RESPON CIV SSIAD	277	266	11	4.20
61650003	ASSURANCES MULTIRISQUES ASSOC	2 249	2 200	48	2.20
61660001	ASSURANCES IFC-IL SSIAD		2 500	2 500	100.00
61664001	ASS MAT INFORMATIQUE SSIAD	136	129	7	5.18
61664002	ASSURANCES MAT INFORMATIQUE	102	102		
61820001	DOCUMENTATION GENERALE SSIAD	848	848		
61820002	DOCUMENTATION GENERALE CDS	1 476	928	548	59.05
62100002	INTERIMAIRE SECRETAIRE MEDIC	1 688		1 688	
62110001	PERSONNEL INTERIMAIRE SSIAD	1 512	1 603	91	5.65
62120001	PERSONNEL EXTERIEUR SSIAD	5 492		5 492	
62261001	HONORAIRES DIVERS SSIAD	1 650		1 650	
62262001	HONO. EXPERT-COMPTABLE SSIAD	15 981	3 521	12 461	353.93
62262002	HONO. EXPERT-COMPTABLE CDS	9 698	2 540	7 158	281.83
62262103	HONORAIRES CAC	3 120	4 880	1 760	36.07
62263101	PEDICURIE PA SSIAD	1 789	3 285	1 496	45.54
62264101	SOINS INFIRMIERS PA SSIAD	59 969	62 223	2 254	3.62
62310001	FRAIS PUBLICITES SSIAD	46		46	
62310003	ANNONCES ET INSERTIONS ASSOC	44	230	186	80.94
62340001	CADEAUX SSIAD	120	100	20	20.00
62340002	ANNONCES ET INSERTIONS CDS	67	110	43	38.83
62340003	CADEAUX ASSO	1 160	629	531	84.37
62500001	FRAIS DE REPAS SSIAD	1 370	562	808	143.86
62500002	FRAIS DE REPAS CDS	892	802	90	11.27
62500003	FRAIS DE REPAS ASSO	109	663	554	83.54
62510001	DEPLACEMENT DU PERSONNEL SSIAD		167	167	100.00
62510002	DEPLACEMENT DU PERSONNEL	17	753	736	97.80
62610001	AFFRANCHISSEMENTS SSIAD	493	1 043	550	52.73
62610002	AFFRANCHISSEMENTS CDS	580	424	156	36.69
62610003	AFFRANCHISSEMENTS	12		12	
62620001	TELEPHONE SSIAD	1 955	1 843	112	6.07
62620002	TELEPHONE CDS	4 332	5 277	946	17.92
62700001	SERVICES BANCAIRES SSIAD	55	30	86	281.53
62700002	SERVICES BANCAIRES CDS	624	522	103	19.65
62700003	SERVICES BANCAIRES ASSO	73	784	711	90.69
62810000	COTISATIONS CDS	895		895	
62880001	AUTRES COTISATIONS SSIAD	137	85	52	61.18
62890002	AUTRES COTISATIONS CDS	354	307	47	15.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	94 749		85 871		8 878	10.34
63110001 TAXE SUR LES SALAIRES SSIAD	29 551		29 426		125	0.43
63110002 TAXE SUR LES SALAIRES CDS	43 789		38 067		5 722	15.03
63330001 FORMATION CONTINUE SSIAD	9 946		9 232		714	7.74
63330002 FORMATION CONTINUE CDS	11 463		8 936		2 527	28.27
63780003 TAXES DIVERSES			210		210	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	996 694		913 630		83 064	9.09
64101002 SALAIRES MEDECINS GENE CDI	438 086		384 636		53 450	13.90
64103002 SALAIRES SECRETAIRES MEDIC CDI	78 406		62 200		16 206	26.05
64104002	4 711				4 711	
64111001 SALAIRES PERS.ADMINISTRAT SSIA	38 720		41 182		2 462	5.98
64112001 SALAIRE BRUT AGENT SCE SSIAD	9 648		11 189		1 540	13.77
64113001 SALAIRES AIDES-SOIGNANTES SSIA	227 475		212 131		15 344	7.23
64114001 SALAIRES DIRECTEUR SSIAD	75 615		73 046		2 569	3.52
64115001 SALARIES IDE SSIAD	54 442		30 236		24 206	80.06
64117001 SALAIRE BRUT AS APPRENTIE CDD	12 709		1 091		11 618	NS
64120002 PROVISIONS CONGES PAYES CDS	9 766		21 442		11 676	54.45
64121001 SALAIRE CDD ADMINIST SSIAD	454		10 906		10 451	95.84
64123001 SALAIRE CDD AIDE SOIGN. SSIAD	47 859		57 050		9 191	16.11
64125001 PROV CP SECRETAIRE COMPT SSIAD	3 122		371		3 492	941.73
64126001 PROV CP AIDE SOIGNANTE SSIAD	2 865		6 763		9 628	142.37
64127001 PROVISION CP IDE SSIAD	3 769		1 390		2 379	171.11
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	726				726	
64131000 PROVISIONS RTT	297				297	
CHARGES SOCIALES	406 020		359 517		46 503	12.93
64511001 COTISATIONS URSSAF SSIAD	99 680		90 433		9 247	10.23
64511002 COTISATIONS URSSAF CDS	121 434		103 954		17 480	16.82
64512001 COMPLEMENTAIRE SANTE SSIAD	3 964		3 539		425	12.00
64512002 COMPLEMENTAIRE SANTE CDS	3 370		3 098		272	8.78
64513201 COTISATIONS SNM SSIAD	9 878		9 111		767	8.42
64513601 COTISATIONS MEDERIC SSIAD	33 897		32 481		1 416	4.36
64513602 COTISATIONS MEDERIC CDS	46 606		41 033		5 573	13.58
64513611 MALAKOFF MEDERIC PRÉV SSIAD	3 342		2 973		369	12.40
64513612 MALAKOFF MEDERIC PRÉV CDS	20 579		15 148		5 432	35.86
64514001 COTISATIONS ASSEDIC SSIAD	19 610		18 025		1 585	8.79
64514002 COTISATIONS ASSEDIC CDS	21 911		18 767		3 143	16.75
64580000 PROVISION CHARGES CP	13 105		12 720		385	3.03
64583000 CHARGES SOCIALES S/ RTT	131				131	
64750001 MEDECINE DU TRAVAIL SSIAD	1 700		1 638		62	3.81
64750002 MEDECINE DU TRAVAIL CDS	1 061		858		203	23.64
64800001 AUTRES CHARGES PERSONNEL SSIAD	4 428		4 639		211	4.55
64810002 CADEAUX PERSONNEL	1 323		1 100		223	20.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	23 989		36 550		12 561	34.37
68105002 DOT AMORT LICENCES CDS	392		392			
68111002 DOT AMORT MAT MEDICAL CDS	2 311		2 304		7	0.30
68112001 DOT AMORT MAT DE TRANSPORT SSI	3 188		16 396		13 208	80.56
68112002 DOT AMORT MAT DE TRANSPORT CDS	2 939		2 939			
68112003 DOT AMORT MAT DE TRANSPORT ASS	1 112		2 762		1 650	59.76
68113001 DOT AMORT MAT INFORM SSIAD	3 661		3 031		630	20.79
68113002 DOT AMORT MAT INFORM CDS	5 976		5 497		479	8.71
68114001 DOT AMORT MOBILIER SSIAD	1 036		1 144		108	9.45
68114002 DOT AMORT MOBILIER CDS	2 759		1 448		1 311	90.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
68114003 DOT AMORT MOBILIER ASSOC		616		637	22	3.39
AUTRES CHARGES		1 166		279	887	318.02
65800000 CH DIVERSES GESTION		3			3	
65800001 CH DIVERSES GESTION SSIAD		925		35	890	NS
65800002 CH DIVERSES GESTION CDS		238		244	6	2.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 771 526		1 607 670	163 856	10.19
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 944		5 121	61 823	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		825		470	356	75.72
76810001 AUTR. PRODUITS FINANCIERS		348		236	112	47.30
76810003 AUTR. PRODUITS FINANCIERS		477		234	244	104.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		825		470	356	75.72
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		3 409		828	2 582	311.97
66110002 INTERETS S/ EMPRUNTS CDS		3 409		828	2 582	311.97
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		3 409		828	2 582	311.97
RESULTAT FINANCIER		2 584		358	2 226	622.10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		69 528		5 479	64 049	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		16 190		9 516	6 674	70.13
77200001 PRODUITS SUR EXERCICES ANT.				242	242	100.00
77200002 PRODUITS S/ EXAERCIES ANTERIE		16 190		9 274	6 916	74.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		680			680	
77560002 PRODUITS CESSION IMMO FIN.		680			680	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		16 870		9 516	7 354	77.28
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		6 326		1 670	4 657	278.91
67200002 CGES EXCEPT SUR EX ANTER. CDS		6 326		1 124	5 202	462.65
67210001 CGES EXCEPT SUR EX ANTER. SSIA				545	545	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		680			680	
67500000 VALEUR NETT COMPTABLE EAC		680			680	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		7 006		1 670	5 337	319.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 864		7 847	2 017	25.71
TOTAL PRODUITS		1 722 278		1 612 535	109 743	6.81
TOTAL DES CHARGES		1 781 942		1 610 167	171 775	10.67
SOLDE INTERMEDIAIRE		59 664		2 367	62 032	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	27	178			27	178
78920000 REPRISE CNR	27	178			27	178
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	7	500	19	678	12	178
68920000 REPORTS EN FONDS DEDIES	7	500	19	678	12	178
EXCEDENTS OU DEFICITS	39	986	17	311	22	676
						130.99