



Audit

SOCIETE DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENETIQUE

WOMEN SAFE & CHILDREN

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

9, rue Armagis

78100 – SAINT GERMAIN EN LAYE

SIRET : 803 012 384 00019

APE : 8899B

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2023

LB & Associés SARL de COMMISSARIAT AUX COMPTES
32, rue de Paradis 75010 PARIS – Christophe@c2audit.com
Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris
Siren : 447 799 503 - APE : 6920Z – RCS PARIS B 447 799 503
SARL au capital de 10 000 € - N° TVA intracommunautaire : FR28447799503

Association AISG – ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association AISG – WOMEN SAFE & CHILDREN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été régularisée par votre assemblée générale du 2 septembre 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AISG – Association Institut en Santé Génésique Women Safe & Children 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 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 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.

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.

Nous nous sommes assurés :

- du contrôle des recettes : subventions, contribution, dons et prestations,
- des charges de personnel (notamment les sorties).

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Responsabilités du Conseil d'Administration

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.

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 l'association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Fait à Paris, le 8 avril 2024

Christophe Carassus
Commissaire aux comptes

 
Audit
32, rue de Paradis
75010 Paris

ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 04/04/2024

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	17 207	12 270	4 937	2,07	2 111	1,53
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	15		15	0,01	15	0,01
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	17 222	12 270	4 952	2,07	2 126	1,54
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 660		14 660	6,14	6 653	4,82
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	25 000		25 000	10,47	100 255	72,57
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	193 134		193 134	80,90	29 109	21,07
Charges constatées d'avance	982		982	0,41		
TOTAL (II)	233 776		233 776	97,93	136 016	98,46
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	250 999	12 270	238 728	100,00	138 143	100,00

Compte
certifié
(14 pages)



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE

BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 04/04/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	500	0,21	500	0,36
. 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				
Report à nouveau	47 488	19,89	132 200	95,70
Excédent ou déficit de l'exercice	87 948	36,84	-84 713	-61,31
Situation nette (sous total)	135 936	56,94	47 988	34,74
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	135 936	56,94	47 988	34,74
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés			46 984	34,01
TOTAL (II)			46 984	34,01
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 887	11,26	11 692	8,46
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	50 034	20,96	31 044	22,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	871	0,36	435	0,31
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	25 000	10,47		
TOTAL (IV)	102 792	43,06	43 171	31,25
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	238 728	100,00	138 143	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE

COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 04/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		76 688		72 582		4 106		5,66	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		160 385		148 129		12 256		8,27	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels		75 055		3 921		71 134		N/S	
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie				45 750		-45 750		-100,00	
- Contributions financières		300 000				300 000		N/S	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges				4 723		-4 723		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés		46 984		86 752		-39 768		-45,83	
Autres produits		2 485		40 000		-37 515		-93,78	
Total des produits d'exploitation (I)		661 597		401 857		259 740		64,63	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		174 232		151 310		22 922		15,15	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		3 877				3 877		N/S	
Salaires et traitements		286 113		228 041		58 072		25,47	
Charges sociales		107 233		76 739		30 494		39,74	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 965		950		1 015		106,84	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés				20 000		-20 000		-100,00	
Autres charges		375		245		130		53,06	
Total des charges d'exploitation (II)		573 795		477 285		96 510			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		87 802		-75 428		163 230		216,41	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations		146				146		N/S	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés				538		-538		-100,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		146		538		-392		-72,85	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		146		538		-392		-72,85	

ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE

COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 04/04/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	87 948	-74 890	162 838	217,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		9 823	-9 823	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		9 823	-9 823	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-9 823	9 823	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	661 743	402 395	259 348	64,45
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	573 795	487 108	86 687	17,80
EXCEDENT OU DEFICIT	87 948	-84 713	172 661	203,82

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					



**ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE
WOMEN SAFE & CHILDREN**

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

**ANNEXE
AUX COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

Table des matières

I. Présentation et Faits significatifs de l'exercice	3
A. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION	3
B. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	3
C. EVENEMENTS POST CLOTURE	4
II. Principes, règles et méthodes comptables	4
2-1 Changement de méthode comptable	4
2-2 Provision	4
2-3 Méthode de détermination des produits et produits constatés d'avance	4
2-4 Charges constatées d'avance	5
III. Notes relatives aux postes de bilan actif	5
3-1 Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé	5
3-2 Immobilisations financières	6
3-3 Stocks et en-cours	6
3-4 Etat des créances et dépréciations liées	6
3-5 Valeurs mobilières de placement	6
IV. Notes relatives aux postes de bilan Passif	7
4-1 Tableau de variation des fonds propres	7
4-2 Tableau de variation des fonds dédiés	7
4-3 Subventions d'investissements	7
4-4 Provisions réglementées	7
4-5 Fonds dédiés	7
4-6 Provisions pour risques et charges	7
4-7 Etat des échéances et des dettes	8
4-8 Emprunts	8
V. Détail des opérations de clôture	8
5.1 Charges à payer et produits à recevoir	8
VI. Notes relatives au compte de résultat	9
6-1 Produits d'exploitation	9
6-1.1 Prestations-Formations	9
6-1.2 Subventions publiques et privées	9
6-2 Ventilation des produits	9
6-3 Charges d'exploitation	9
6-4 Résultat financier	10
6-5 Résultat exceptionnel	10
6-6 Transfert de charges	10
6-7 Contributions volontaires en nature	10
VII. Autres informations	10
7-1 Effectif	10
7-2 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	10
7-3 Engagements hors bilan	10
7-4 Informations relatives aux frais et de commissariat aux comptes	10



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

I. PRESENTATION ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

A. *PRESENTATION DE L'ASSOCIATION*

Créée en 2014, peu de temps après le fonds de dotation « Institut en Santé Génésique », l'association WOMEN SAFE & CHILDREN YVELINES a pour objet de mettre en application les principes de la Santé Génésique et de ce fait défendre toutes personnes, et particulièrement des femmes, enfants/adolescents victimes de violences à qui ce type de médecine est destiné.

Avec une équipe pluridisciplinaire formée à la psycho-traumatologie et à la victimologie, l'association accueille, prend en charge, soigne et accompagne gratuitement les femmes et les mineurs victimes de toutes formes de violences. Elle propose des formations pour repérer et comprendre les mécanismes et les conséquences psycho-traumatiques de ces violences.

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Elle clôture un exercice d'une durée de 12 mois courant du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 238 728 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 87 948 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

B. *FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE*

Contexte opérationnel

L'activité opérationnelle avait connu une très forte augmentation en 2022 (+20% vs 2021). L'année 2023 s'achève sur la même tendance forte de +20% de personnes reçues (1.157 personnes) et +35% de rendez-vous de prises en charge individuelles (3.067 rdvs).

Faute de moyens suffisants pour augmenter le nombre de prises en charge, les nouvelles prises en charge ont été suspendues au printemps et à l'automne. En 2023, 548 nouvelles victimes ont pu être accueillies (contre 747 nouvelles victimes en 2022). Il est à prévoir que ce phénomène de saturation devienne récurrent à l'avenir

Ressource Humaines

Cette forte augmentation de la charge de travail a eu un impact important sur l'équipe opérationnelle.

Au 1^{er} janvier 2023 : 10 salariés étaient présents.

Au 31 décembre 2023 :

- 5 personnes ont quitté l'Association en cours d'année (4 ruptures conventionnelles et 1 CDD).
- 2 recrutements ont été engagés, une coordinatrice du Pôle mineurs (janvier 2024) et une Directrice Opérationnelle (mars 2024).

A court/moyen terme, il conviendra de poursuivre la recherche de solutions concernant les activités de recherche de fonds et de secrétariat administratif.

Recherche de financements

Comme toutes les associations prenant en charge gratuitement du public, l'Association est confrontée à des difficultés de financement en termes de montant et de charge de travail administratif. Sur les 4

ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

dernières années nous constatons une baisse régulière et inquiétante des financements publics (toutes structures confondues).

C. EVENEMENTS POST CLOTURE

En 2022, le cabinet d'audit d'Ernst & Young (EY) a audité le projet BEFORE financé par la Commission Européenne entre 2017 et 2020. Suite à cet audit, le cabinet a constaté 40 000 € de dépenses inéligibles. Après contestation et argumentation de l'Association, ces dépenses inéligibles ont été ramenées seulement à 608.44 €, qui ont été remboursées à la Commission Européenne le 14/03/2024. Le projet est ainsi définitivement terminé.

II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont élaborés conformément aux dispositions du Code de Commerce ainsi que selon les principes des règlements suivants émis par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) :

- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.
- règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, modifié par les règlements ANC n° 2015-06 et n° 2016-07

Les procédures d'enregistrement et de classement sont conformes aux exigences des comptabilités informatisées.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2-1 Changement de méthode comptable

Il n'y a pas de dérogation aux principes comptables, ni de changement de méthode comptable sur l'exercice.

2-2 Provision

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entité à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

2-3 Méthode de détermination des produits et produits constatés d'avance

Les conventions sont enregistrées pour leur montant total. En fonction de l'état d'avancement du projet, la quote-part non encore réalisée est comptabilisée en produits constatés d'avance, ainsi que les financements des années suivantes des conventions pluriannuelles.



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

2-4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

III. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

3-1 Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

L'Association respecte les règles habituelles d'amortissement et n'a pas recours aux amortissements dérogatoires. Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les durées d'amortissement, en mode linéaire ou dégressif, retenues sont les suivantes :

Nature d'immobilisations	Mode	Durée d'amortissement
Logiciels/Autres incorporelles	Linéaire	1 an à 3 ans
Constructions	Linéaire	20 à 50 ans
Agencements, installations	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans

	N-1	Augmentation	Diminution	N
<i>Immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0
Frais d'établissement				0
Frais de recherche et de développement				0
Concession, logiciels ..				0
Autres immobilisations incorporelles				0
<i>Immobilisations corporelles</i>	12 416	4 791	0	17 207
Terrains				0
Agencements des terrains				0
Constructions				
Installations techniques, matériels, outillages industriels	1 650			1 650
Autres immobilisations corporelles	10 766	4 791		15 557
TOTAL VALEURS BRUTES	12 416	4 791	0	17 207
<i>Immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0
Amorts frais d'établissement				0
Amorts frais de recherche et de développement				0
Amorts concession, logiciels				0
Amorts autres immobilisations incorporelles				0
<i>Immobilisations corporelles</i>	10 305	1 965	0	12 270
Amorts des constructions				0
Amorts installations techniques, matériels, outillages	375	165		540
Amorts autres immobilisations corporelles	9 930	1 800		11 730
TOTAL AMORTISSEMENTS	10 305	1 965	0	12 270
VALEURS NETTES COMPTABLES	2 111	2 826	0	4 937



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

L'augmentation des immobilisations corporelles « 4 791€ » correspond à l'achat de 5 ordinateurs portables sur l'exercice.

3-2 Immobilisations financières

Une immobilisation financière de 15 € correspondant à une part sociale détenue sur le compte Crédit Mutuel.

3-3 Stocks et en-cours

Néant

3-4 Etat des créances et dépréciations liées

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts	0	0	0
Autres immobilisations financières	15	0	15
Créances financeurs douteux ou litigieux	0		0
Autres créances	39 660	39 660	0
Personnel et comptes rattachés	0	0	0
Organismes sociaux	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	0	0	0
Débiteurs divers	0	0	0
Charges constatées d'avance	982	982	0
TOTAUX	40 657	40 642	15

Il n'y a pas de créances douteuses au 31/12/2023.

3-5 Valeurs mobilières de placement

Néant



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

IV. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN PASSIF

4-1 Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	N-1	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	N
Fonds propres sans droit de reprise	500				500
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves					0
Report à nouveau (RAN)	132 200	-84 713			47 488
Excédent ou déficit de l'exercice	-84 713	84 713	87 948		87 948
Situation nette	47 988	0	87 948	0	135 936
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement					0
Provisions réglementées					0
TOTAL	47 988	0	87 948	0	135 936

4-2 Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Reports (compte 689)	UTILISATIONS		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global (compte 789)	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Contributions financières d'autres organismes*	46 983	0	46 983	0	0	0	
Essaiage Projet développement	26 983		26 983			0	
Région -Projet 2023	20 000		20 000			0	
TOTAL	46 983	0	46 983	0	0	0	0

4-3 Subventions d'investissements

Il n'y a pas de subventions d'investissement au 31/12/2023.

4-4 Provisions réglementées

Il n'y a pas de provisions réglementées au 31/12/2023.

4-5 Fonds dédiés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31/12/2023.

4-6 Provisions pour risques et charges

Il n'y a pas de provision au 31/12/2023.



ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

4-7 Etat des échéances et des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés	0	0		
Emprunts et dettes auprès des établist de crédit	0	0		
Emprunts et dettes financières divers	0	0		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 887	26 887		
Dettes des legs ou donations	0	0		
Personnel et comptes rattachés	22 759	22 759		
Organismes sociaux	23 229	23 229		
Etat et autres collectivités publiques	4 009	4 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0		
Groupe et associés	0	0		
Autres dettes	908	908		
Produits constatés d'avance	25 000	25 000		
TOTAUX	102 792	102 792	0	0

4-8 Emprunts

Néant

V. DETAIL DES OPERATIONS DE CLOTURE

5.1 Charges à payer et produits à recevoir

DETAIL DES CHARGES A PAYER

▪ Fournisseurs, factures non parvenues	23 644.70 €
▪ Provision sur congés payés	22 753.87 €
▪ Provision charges sociales sur congés payés	10 620.70 €
▪ Cotisations sociales	12 608.53 €
▪ Personnel	5.25 €

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

▪ Financeurs, Financements à recevoir	25 000.00 €
▪ Autres produits à recevoir	6 440.00 €

PRODUITS ET CHARGES IMPUTABLES A UN AUTRE EXERCICE

▪ Charges constatées d'avance	981.71 €
▪ Produits constatés d'avance	25 000.00 €

ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

VI. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6-1 Produits d'exploitation

Les produits de l'association sont composés de :

6-1.1 Prestations-Formations

L'association réalise des formations auprès des groupes scolaires et entreprises. Elle refacture également l'ensemble de ses prestations au fonds de dotation. En 2023 le total des refacturations faites au fonds de dotation s'élève à 43 568,15 €.

	Montant
PRESTATIONS- FORMATIONS	33 120,00
REFACTURATIONS FDD	43 568,15
TOTAUX	76 688,15

6-1.2 Subventions publiques et privées

	Montant
ETAT	48 000,00
CONSEIL REGIONAL	70 225,15
CONSEIL DEPARTEMENTAL	33 000,00
COMMUNE	600,00
AUTRES	8 000,00
SERVICE CIVIQUE	560,00
TOTAUX	160 385,15

6-2 Ventilation des produits

Les produits d'exploitation de l'association sont composés de :

Nature des produits d'exploitation	Montants	Taux
Subventions	160 385,15	24%
Prestations	76 688,15	12%
Dons manuels	75 055,34	11%
Contributions Financières FDD	300 000,00	45%
Autres produits	49 468,59	7%
TOTAUX	661 597,23	100%

6-3 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation de l'association sont composées de :

Nature des charges d'exploitation	Montants	Taux
Autres achats et charges externes	174 231,50	30%
Impôts et taxes	3 877,30	1%
Salaires et traitements	286 113,01	50%
Charges sociales	107 232,72	19%
Dotation aux amortissements	1 965,07	0%
Dotations aux provisions	-	0%
Autres charges	375,33	0%
TOTAUX	573 794,93	100%

ASSOCIATION INSTITUT EN SANTE GENESIQUE WOMEN SAFE & CHILDREN

9, Rue Armagis - 78100 Saint-Germain-en-Laye
Association Loi 1901
SIRET : 803 012 384 00027

6-4 Résultat financier

Il s'élève à 146 € et concernent les intérêts sur livrets d'épargne

6-5 Résultat exceptionnel

Néant

6-6 Transfert de charges

Néant

6-7 Contributions volontaires en nature

Elles ne sont pas valorisées car aucun outil n'existe pour en faire le suivi.

VII. AUTRES INFORMATIONS

7-1 Effectif

L'association Institut en Santé Génésique compte 7.20 salariés ETP sur l'exercice 2023.

7-2 Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 relatif au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus grands hauts dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité.

Les membres du conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération directe ou indirecte.

7-3 Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagements hors bilan au 31/12/2023.

7-4 Informations relatives aux frais et de commissariat aux comptes

Le Cabinet C2-AUDIT assure la fonction de commissariat aux comptes. A ce titre, la rémunération de la mission de commissariat en charges sur l'exercice 2023 s'élève à 12 720 euros et comprend les coûts des missions du CAC de deux années, suite à une régularisation.