

**David GABBAY**

*Commissaire aux comptes*

9 ter rue Carnot

94270 LE KREMLIN BICETRE

Tel : 01 46 70 60 17

Email : [gabbay\\_david@yahoo.fr](mailto:gabbay_david@yahoo.fr)

---

**ASSOCIATION ASDES**

Accès Soins Droits Education Santé

14, avenue Charles de Gaulle

92 150 SURESNES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

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

**Assemblée Générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'Assemblée Générale de l'Association ASDES

### **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 ASDES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 qui nous sont applicables sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.



## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, notamment pour ce qui concerne le respect de l'assertion séparation des exercices pour les produits d'exploitation.

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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article 0.441-4 du code de commerce.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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



## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette



appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Kremlin-Bicêtre, le 19 mars 2025

A red circular stamp with the text "David GABBAY" at the top and "COMMISSAIRE AUX COMPTES" at the bottom. A blue ink signature is written across the stamp.

David GABBAY  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**ASDES**

**14 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE  
92150 SURESNES**

**COMPTES ANNUELS**

**ARRÊTÉ AU 31/12/2024**



**ASDES**

## Bilan association

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	32 026	32 026		219	- 219
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	77 910	60 961	16 949	24 657	- 7 708
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	3 105		3 105	3 105	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>113 041</b>	<b>92 987</b>	<b>20 054</b>	<b>27 981</b>	<b>- 7 927</b>
Compte de liaison					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 393	- 1 393
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés				1 225	- 1 225
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	38 260		38 260	18 819	19 441
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000		600 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	900 819		900 819	1 621 415	- 720 596
Charges constatées d'avance	6 475		6 475	1 911	4 564
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 545 554</b>		<b>1 545 554</b>	<b>1 644 763</b>	<b>- 99 209</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 658 595</b>	<b>92 987</b>	<b>1 565 608</b>	<b>1 672 744</b>	<b>- 107 136</b>

David GABBAY  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



**Bilan association (suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires	398 299	416 743	- 18 444
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales			
. Autres			
Report à nouveau			
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales			
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 775	-18 444	- 8 331
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	371 524	398 299	- 26 775
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	2 319	4 848	- 2 529
Provisions réglementées	109 000	109 000	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>482 842</b>	<b>512 147</b>	<b>- 29 305</b>
Autres fonds propres			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	458 244	512 995	- 54 751
<b>TOTAL (II)</b>	<b>458 244</b>	<b>512 995</b>	<b>- 54 751</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	434 678	434 678	
Provisions pour charges	36 833	60 066	- 23 233
<b>TOTAL (III)</b>	<b>471 511</b>	<b>494 745</b>	<b>- 23 234</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 635	48 354	281
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	104 375	104 503	- 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>153 010</b>	<b>152 857</b>	<b>153</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 565 608</b>	<b>1 672 744</b>	<b>- 107 136</b>

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Variation
<b>Engagements reçus</b> Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre <b>Engagements donnés</b>			



**ASDES**

## Compte de résultat association

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico-sociales				
. Ventes de prestations de services	900	2 225	- 1 325	-59,55
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico-sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 149 332	1 228 992	- 79 660	-6,48
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	25 910	25 910		0,00
Utilisations des fonds dédiés	67 318	55 971	11 347	20,27
Autres produits	705	2	703	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 244 165</b>	<b>1 313 101</b>	<b>- 68 936</b>	<b>-5,25</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	338 736	357 644	- 18 908	-5,29
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	45 340	51 556	- 6 216	-12,06
Salaires et traitements	611 163	613 202	- 2 039	-0,33
Charges sociales	256 819	248 538	8 281	3,33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 065	13 797	- 4 732	-34,30
Dotations aux provisions	2 677	1 392	1 285	92,31
Reports en fonds dédiés	12 567	52 945	- 40 378	-76,26
Autres charges	74	31	43	138,71
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 276 442</b>	<b>1 339 105</b>	<b>- 62 663</b>	<b>-4,68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-32 277</b>	<b>-26 004</b>	<b>- 6 273</b>	<b>24,12</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	3 516		3 516	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 516</b>		<b>3 516</b>	<b>N/S</b>



	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	3 516		3 516	N/S
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	-28 761	-26 004	- 2 757	10,60
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 529	7 560	- 5 031	-66,55
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	2 529	7 560	- 5 031	-66,55
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	2 529	7 560	- 5 031	-66,55
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	544		544	N/S
Total des produits (I + III + IV)	1 250 211	1 320 661	- 70 450	-5,33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 276 986	1 339 105	- 62 119	-4,64
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-26 775	-18 444	- 8 331	45,17
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

**ASDES**

## Bilan association détaillé



## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	32 026	32 026		219	- 219
2050000000 Concessions et droits.. FIR	24 656		24 656	24 656	
2050100000 Logiciel - outils suivi parcours sant	7 230		7 230	7 230	
2050200000 Concessions et droits.. CR	140		140	140	
2805000000 Amort. Concessions et droits ...FIR		24 656	-24 656	-24 437	- 219
28050100000 Amort. logiciel outils suivi parcours		7 230	-7 230	-7 230	
28050200000 Amort. Concessions et droits ...CR		140	-140	-140	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	77 910	60 961	16 949	24 657	- 7 708
2181000000 Installations générales	5 530		5 530	5 530	
2183000000 Matériel de bureau & info FIR	42 836		42 836	42 836	
21830600000 Matériel bureau&info Prév Canc	1 259		1 259	1 259	
21840000000 Mobilier	28 285		28 285	27 147	1 138
28181000000 Amort. Installations générales		5 060	-5 060	-4 046	- 1 014
28183000000 Amort. Matériel de bureau FIR		40 828	-40 828	-37 773	- 3 055
28183060000 Amort Mat bureau&info PrévCanc		1 190	-1 190	-770	- 420
28184000000 Amortissement mobilier		13 883	-13 883	-9 526	- 4 357
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres	3 105		3 105	3 105	
27510000000 DEPOT GARANTIE LOCAUX SURESNES	3 105		3 105	3 105	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>113 041</b>	<b>92 987</b>	<b>20 054</b>	<b>27 981</b>	<b>- 7 927</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes				1 393	- 1 393
40910000000 Fournisseurs - avances et acomptes				1 393	- 1 393
. Créances clients, usagers et comptes ratt				1 225	- 1 225
41100020000 Client				1 225	- 1 225
. Autres	38 260		38 260	18 819	19 441
40100020000 Fournisseurs	760		760	2 600	- 1 840
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR	37 500		37 500	16 219	21 281
Valeurs mobilières de placement	600 000		600 000		600 000
50810000000 COMPTE A TERME BNP	300 000		300 000		300 000
50810100000 COMPTE A TERME SOCIETE GENERAL	300 000		300 000		300 000
Disponibilités	900 819		900 819	1 621 415	- 720 596
51200000000 BNP PARIBAS	823 051		823 051	1 621 395	- 798 344
51210000000 LIVRET A BNP	77 748		77 748		77 748
53110000000 Caisse en Monnaie locale	20		20	20	
Charges constatées d'avance	6 475		6 475	1 911	4 564
48600000000 Charges constatées d'avance	6 475		6 475	1 911	4 564
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 545 554</b>		<b>1 545 554</b>	<b>1 644 763</b>	<b>- 99 209</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 658 595</b>	<b>92 987</b>	<b>1 565 608</b>	<b>1 672 744</b>	<b>- 107 136</b>



## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres complémentaires	<b>398 299</b>	<b>416 743</b>	<b>- 18 444</b>
10340000000 Fonds propres avec droit repri	398 299	416 743	- 18 444
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>-26 775</b>	<b>-18 444</b>	<b>- 8 331</b>
Situation nette (sous total)	<b>371 524</b>	<b>398 299</b>	<b>- 26 775</b>
Subventions d'investissement	<b>2 319</b>	<b>4 848</b>	<b>- 2 529</b>
13110000000 Subvention d'investissement FICQS	55 000	55 000	
13910000000 Reprise SUBV INVEST FICQS	-52 681	-50 152	- 2 529
Provisions réglementées	<b>109 000</b>	<b>109 000</b>	
14120000000 PROVISIONPOURRESERVEDETRESORERIE	109 000	109 000	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>482 842</b>	<b>512 147</b>	<b>- 29 305</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
Fonds dédiés	<b>458 244</b>	<b>512 995</b>	<b>- 54 751</b>
19400001000 Fonds dédiés 4 EN 1	50 886	46 943	3 943
19400004000 Fonds dédiés ADOMA (ARS IDF)	10 341	8 841	1 500
19400012000 Fonds dédiés RESTO DU COEUR	23 624	32 309	- 8 685
19400013000 Fonds dédiés CANCER DU SEIN		21 131	- 21 131
19400014000 Fonds dédiés FIR	195 968	195 968	
19400015000 Fonds dédiés ETPHTA	16 263	13 544	2 719
19400016000 Fonds dédiés subvention AG2R	6 343	6 343	
19400017000 FONDS DEDIES ONCO ETP	6 944	5 750	1 194
19400021000 Fonds dédiés OSMOSE GRIPPE	4 305	4 305	
19400022000 Fond dédiés projets INTERCLIC	35 480	35 480	
19400022100 FONDS DEDIES COVID LONG	36 334	36 334	
19400022200 Fonds dédiés EPARCOURS	3 588	12 979	- 9 391
19400022300 Fonds dédiés APRES CANCER	15 302	43 062	- 27 760
19400022400 Fonds dédiés OUTILS ETP	19 920	19 920	
19400022600 FONDS DEDIES PREVENTION SANTE	25 550	1 208	24 342
19400022700 FONDS DEDIES MA MOBILITE	7 398	28 880	- 21 482
<b>TOTAL (II)</b>	<b>458 244</b>	<b>512 995</b>	<b>- 54 751</b>
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques	<b>434 678</b>	<b>434 678</b>	
15110000000 PROVISION POUR R&C	156 678	156 678	
15180000000 AUTRES PROV POUR RISQUES	278 000	278 000	
Provisions pour charges	<b>36 833</b>	<b>60 066</b>	<b>- 23 233</b>
15300000000 Provisions /pensions et obligations	36 833	34 156	2 677
15800000000 Autres provisions pour charges		25 910	- 25 910
<b>TOTAL (III)</b>	<b>471 511</b>	<b>494 745</b>	<b>- 23 234</b>
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>48 635</b>	<b>48 354</b>	<b>281</b>
40100020000 Fournisseurs	17 625	11 786	5 839
40810000000 Fournisseurs - FNP	31 010	36 568	- 5 558
Dettes fiscales et sociales	<b>104 375</b>	<b>104 503</b>	<b>- 128</b>
42100000000 Personnel - Rémunérations dues	215		215
42560100000 NDF SALARIES	206	227	- 21
42820000000 Dettes prov. congés payés	38 201	36 019	2 182
42830000000 Provision Primes		5 894	- 5 894
43100000000 URSSAF	24 188	20 926	3 262
43700000000 Retraite Malakoff	5 555	4 655	900
43710000000 Chorum Prevoyance	7 168	6 301	867
43772000000 MUTUELLE	388	391	- 3
43820000000 Charges sur congés à payer	18 969	18 139	830



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2023</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
43860000000 Organismes - Autres charges à payer		2 968	- 2 968
43867300000 Formation continue	4 112	5 099	- 987
44400000000 Etat impôt sur les bénéfices	544		544
44410100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 452	2 023	429
44704000000 TAXES SUR SALAIRES	2 378	1 861	517
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>153 010</b>	<b>152 857</b>	<b>153</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 565 608</b>	<b>1 672 744</b>	<b>- 107 136</b>
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

**ASDES**

## Compte de résultat association détaillé



## Compte de résultat associationdétaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de prestations de services	900	2 225	- 1 325	-59,55
7060000000 Prestations de services	900	2 225	- 1 325	-59,55
Concours publics et subventions d'exploitation	1 149 332	1 228 992	- 79 660	-6,48
7300000000 CONCOURS PUBLICS ARS CPOM	1 060 053	998 300	61 753	6,19
7441100000 SUBVENTION ARS Ile de France	75 479	174 412	- 98 933	-56,72
7442050000 SUBVENTION OSMOSE	13 800	26 700	- 12 900	-48,31
7442060000 SUBVENTION AUTONOMY		29 580	- 29 580	-100
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transf.	25 910	25 910		0,00
7815000000 Rep/prov. risques & charges exploit	25 910	25 910		0,00
Utilisations des fonds dédiés	67 318	55 971	11 347	20,27
7894000000 REPRISES FONDS DEDIES	67 318	55 971	11 347	20,27
Autres produits	705	2	703	N/S
7580000000 Produits divers de gestion courante	705	2	703	N/S
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	338 736	357 644	- 18 908	-5,29
6022300000 FOURNITURES PHARMACIE		483	- 483	-100
6063000000 Fournitures Entretien, petit équip.	8 163	9 045	- 882	-9,75
6064000000 Fournitures administratives	3 950	5 937	- 1 987	-33,47
61300100000 LOYERS SURESNES	47 227	44 000	3 227	7,33
6132000000 Locations immo diverses	3 292	2 060	1 232	59,81
6135000000 Location imprimante	403	403		0,00
6140000000 Charges locatives et copropriété	5 796	5 796		0,00
6150000000 Entretien et réparations	795	187	608	325,13
6152100000 Entretien nettoyage des locaux	5 117	5 331	- 214	-4,01
6156000000 Maintenance WSI	18 879	19 248	- 369	-1,92
6156100000 Maintenance MEDIALIS	3 946	7 662	- 3 716	-48,50
6160000000 Primes d'assurance	2 385	2 484	- 99	-3,99
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	791	155	636	410,32
6210000000 Personnel extérieur		16 543	- 16 543	-100
6226000000 Honoraires divers	1 964	4 456	- 2 492	-55,92
6226100000 Honoraires Expert Comptable	21 271	22 500	- 1 229	-5,46
62261100000 Honoraires Siel Bleu		280	- 280	-100
62261200000 Honoraires informatiques	1 576	1 458	118	8,09
6226200000 Honos Commissaire au Comptes	10 072	9 792	280	2,86
62262001000 Honoraires IKADIA	6 650	4 087	2 563	62,71
62262001200 Honoraires APORIA	2 578	888	1 690	190,32
62263100000 Médecins	44 910	40 141	4 769	11,88
62263300000 Psychologues	35 560	47 980	- 12 420	-25,89
62263400000 Diététiciens	14 382	14 443	- 61	-0,42
62263500000 Infirmiers	4 500	6 100	- 1 600	-26,23
62263510000 Coach sportif	11 855	12 115	- 260	-2,15
62263520000 ERGO EVAL	15 130	13 075	2 055	15,72
62263600000 Autres Libéraux	42 924	36 737	6 187	16,84
62270000000 Frais d'actes et de contentieux		-50	50	-100
62310000000 Annonces et insertions	1 875	807	1 068	132,34
62380000000 POURBOIRES, DON		50	- 50	-100
62510000000 Déplacements	6 802	6 996	- 194	-2,77
62510100000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 264	1 717	- 453	-26,38
62561000000 Colloques congrès		1 468	- 1 468	-100
62570000000 Réceptions	4 322	6 103	- 1 781	-29,18
62600000000 Frais postaux	422	396	26	6,57
62620000000 Téléphone	7 508	4 900	2 608	53,22
62630000000 Téléphone Free	540	540		0,00
62640000000 Frais Hébergement et maintenance	104	152	- 48	-31,58
62700000000 Services bancaires et assimilés	1 040	900	140	15,56
62810000000 Concours Divers (cotisations)	738	282	456	161,70
Impôts, taxes et versements assimilés	45 340	51 556	- 6 216	-12,06



	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
6311000000 Taxes sur les salaires	34 034	38 691	- 4 657	-12,04
6333000000 FORMATION CONTINUE	5 720	6 459	- 739	-11,44
6333100000 FORMATIONS FACTURES	5 586	6 406	- 820	-12,80
<b>Salaires et traitements</b>	<b>611 163</b>	<b>613 202</b>	<b>- 2 039</b>	<b>-0,33</b>
6411100000 Salaires Bruts	571 934	583 406	- 11 472	-1,97
6411120000 PRIME PARTAGE VALEUR	29 584	38 905	- 9 321	-23,96
6412000000 Congés payés	2 182	6 575	- 4 393	-66,81
6413000000 Primes et gratifications	-5 894	-31 066	25 172	81,03
6413100000 INDEMNITES RUPTURE	1 500	4 600	- 3 100	-67,39
6414000000 Indemnités transport salariés	11 735	11 589	146	1,26
6419000000 REMBOURSEMENT IJSS	122	-782	904	115,60
6419100000 INDEMNITES PREVOYANCE		-25	25	-100
<b>Charges sociales</b>	<b>256 819</b>	<b>248 538</b>	<b>8 281</b>	<b>3,33</b>
6451000000 Cotisations URSSAF	178 984	182 897	- 3 913	-2,14
6452000000 MIE MUTUELLE	3 212	2 939	273	9,29
6453000000 Cot. caisse retraite employés	39 111	39 747	- 636	-1,60
6453200000 Prevoyance	22 939	23 060	- 121	-0,52
6456000000 CHARGES SUR PROV CP	831	3 429	- 2 598	-75,77
6456100000 CHARGES SOCIALES S/CAP		-3 324	3 324	-100
6458000000 Cotisations autres organismes	-2 968	-15 073	12 105	80,31
6470000000 Autres charges sociales (Ticket R)	12 360	13 196	- 836	-6,34
6475000000 Médecine du travail	2 352	1 667	685	41,09
<b>Dotation aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>9 065</b>	<b>13 797</b>	<b>- 4 732</b>	<b>-34,30</b>
6811100000 Dot.amort.immo.incorpore.	219	1 046	- 827	-79,06
6811200000 Dot/amort. immob. corporelles	8 846	12 751	- 3 905	-30,63
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>2 677</b>	<b>1 392</b>	<b>1 285</b>	<b>92,31</b>
6815000000 Dot/prov. risques & charges expl.	2 677	1 392	1 285	92,31
<b>Report en fonds dédiés</b>	<b>12 567</b>	<b>52 945</b>	<b>- 40 378</b>	<b>-76,26</b>
6894000000 Dotation Fonds dédiés	12 567	52 945	- 40 378	-76,26
<b>Autres charges</b>	<b>74</b>	<b>31</b>	<b>43</b>	<b>138,71</b>
6580000000 Charges diverses de gestion courante	74	31	43	138,71
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 276 442</b>	<b>1 339 105</b>	<b>- 62 663</b>	<b>-4,68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-32 277</b>	<b>-26 004</b>	<b>- 6 273</b>	<b>24,12</b>
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	3 516		3 516	N/S
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 516		3 516	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 516</b>		<b>3 516</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 516</b>		<b>3 516</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-28 761</b>	<b>-26 004</b>	<b>- 2 757</b>	<b>10,60</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations en capital	2 529	7 560	- 5 031	-66,55
7770000000 Quote-part subventions invest.	2 529	7 560	- 5 031	-66,55
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>2 529</b>	<b>7 560</b>	<b>- 5 031</b>	<b>-66,55</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>2 529</b>	<b>7 560</b>	<b>- 5 031</b>	<b>-66,55</b>
Impôts sur les bénéfices (VIII)	544		544	N/S
6951000000 Impôts dus en France	544		544	N/S
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 250 211</b>	<b>1 320 661</b>	<b>- 70 450</b>	<b>-5,33</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 276 986</b>	<b>1 339 105</b>	<b>- 62 119</b>	<b>-4,64</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-26 775</b>	<b>-18 444</b>	<b>- 8 331</b>	<b>45,17</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				



**ASDES**

## Annexe association

**ASDES**

## Annexe association



## Annexe association

### PREAMBULE

Le DAC 92 Centre, porté par l'association ASDES, est un dispositif d'appui à la coordination pour les personnes et pour les professionnels de santé. Il intervient dans 10 communes des Hauts-de-Seine et a pour objectif de faciliter les parcours de santé des personnes en situation complexe, de tout âge, de toute pathologie et plus particulièrement les personnes atteintes de cancer, les personnes âgées, les personnes en situation de précarité et les personnes en soins palliatifs en lien avec l'équipe mobile de la maison médicale Notre Dame du Lac (EMASP) de Rueil-Malmaison.

Le DAC 92 Centre est doté d'une équipe de coordination administrative et médicale qui assure la liaison entre les différents professionnels s'occupant d'un même patient pour renforcer et optimiser la prise en charge globale.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 565 607,59 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 26 775,42 E.

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

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

#### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées 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 commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 3 ans

#### 1.2 CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont inscrites à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée en cas de difficultés prévisibles dans le recouvrement de certaines créances individualisées.

#### 1.3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.



#### 1.4 PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Elle a été calculée pour tous les salariés présents dans l'association au 31 Décembre 2024 selon les dispositions de la convention collective.

L'indemnité calculée s'élève à 36 833 euros.

## Annexe association (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	32 026			32 026
Immobilisations corporelles	76 772	1 138		77 910
Immobilisations financières	3 105			3 105
<b>TOTAL</b>	<b>111 903</b>	<b>1 138</b>		<b>113 041</b>

## Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	31 807	219		32 026
<b>TOTAL I</b>	<b>31 807</b>	<b>219</b>		<b>32 026</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	4 046	1 014		5 060
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	48 070	7 832		55 902
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>52 116</b>	<b>8 846</b>		<b>60 962</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>83 923</b>	<b>9 065</b>		<b>92 988</b>



**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances			
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 475	6 475	
<b>TOTAL</b>	<b>6 475</b>	<b>6 475</b>	

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	37 500
<b>TOTAL</b>	<b>37 500</b>

## Annexe association (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	416 743	-18 444			398 299
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 444	18 444	-26 775		-26 775
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>398 299</b>		<b>-26 775</b>		<b>371 524</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	4 848			2 529	2 319
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	109 000				109 000
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>512 147</b>		<b>-26 775</b>	<b>2 529</b>	<b>482 842</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					



**Tableau de suivi des fonds dédiés**

	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 744110)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
Total 4 EN 1	46 942,90	3 943,34			50 886,24
Total ADOMA	8 840,61	1 500,00			10 340,61
Total EPTHTA	13 544,00	2 718,92			16 262,92
Total RESTAURANTS DU CŒUR	32 308,87		8 685,06		23 623,81
Total FIR	195 968,00				195 968,00
Total AG2R	6 342,73				6 342,73
Total ONCO ETP	5 750,00	1 193,80			6 943,80
Total OSMOSE GRIPPE	4 304,55				4 304,55
Total COVID LONG	36 333,86				36 333,86
Total EPARCOURS	12 978,63		9 390,39		3 588,24
Total APRES CANCER	43 061,88		27 759,80		15 302,08
Total PREVENTION SANTE	22 339,03	3 211,00			25 550,03
Total MA MOBILITE	28 880,00		21 482,38		7 397,62
Total OUTILS ETP	19 920,00				19 920,00
Total INTERCLIC	35 480,00				35 480,00
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES 31/12/2024</b>	<b>512 995,06</b>	<b>12 567,06</b>	<b>67 317,63</b>	<b>-</b>	<b>458 244,49</b>

**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	34 156	2 677		36 833
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	569 589		25 910	543 678
<b>TOTAL (II)</b>	<b>603 745</b>	<b>2 677</b>	<b>25 910</b>	<b>580 511</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>603 745</b>	<b>2 677</b>	<b>25 910</b>	<b>580 511</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		2 677	25 910	
- financières				
- exceptionnelles				

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	48 635	48 635		
Dettes fiscales et sociales	104 375	104 375		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>153 010</b>	<b>153 010</b>		

David GABBAY  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



**Charges à payer par poste de bilan**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	31 010
Dettes fiscales et sociales	61 282
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>92 292</b>

**Annexe association (suite)**  
**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**Concours publics et subventions**

L'association a reçu sur l'exercice 1 060 053 euros de concours publics provenant de l'ARS.

D'autres subventions ont été obtenues:

- 75 479 euros de subventions ARS Ile de France
- 13 800 euros de subventions OSMOSE

**Subventions reçues et fonds dédiés**

Les subventions ont été attribués à des projets. Une comptabilité analytique par projet permet d'identifier ce qui a été consommé sur l'exercice. La subvention non consommée est comptabilisée par projet en fonds dédiés afin de la consommer ultérieurement sur les projets définis.

Les fonds dédiés au 31/12/2024 s'établissent comme suit par projet:

Total 4 EN 1	50 886,24
Total ADOMA	10 340,61
Total EPTHTA	16 262,92
Total RESTAURANTS DU CŒUR	23 623,81
Total FIR	195 968,00
Total AG2R	6 342,73
Total ONCO ETP	6 943,80
Total OSMOSE GRIPPE	4 304,55
Total COVID LONG	36 333,86
Total EPARCOURS	3 588,24
Total APRES CANCER	15 302,08
Total PREVENTION SANTE	25 550,03
Total MA MOBILITE	7 397,62
Total OUTILS ETP	19 920,00
Total INTERCLIC	35 480,00
<b>TOTAL DES FONDS DEDIES 31/12/2024</b>	<b>458 244,49</b>



**Annexe association (suite)  
AUTRES INFORMATIONS*****Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 9936 euros.

David GABAY  
COMMISSAIRE AUX COMPTES