



expertise-comptable & commissariat aux comptes

ACMPSM

Siège social : CHU-GHSR, Pôle de Santé Mentale, BP 350 97448 Saint-Pierre
cedex 97410 SAINT-PIERRE
SIREN 817 482 953

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES



Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes - SAS au capital de 100.000 euros. RCS de Saint-Denis : B 429 046 584
Siège Social : 149, rue Jules Auber - 97400 Saint-Denis - Réunion - Tél. : 0262 21 66 11 - Fax : 0262 41 06 49 - www.dedriche.com



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'ACMPSM

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'ACMPSM relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 votre entité 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 01/01/2024 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 commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-80 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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 :

- La réalité des produits de subventions, par rapprochement à la convention et aux sommes encaissées
- La réalité des autres achats et charges externes, par rapprochement par sondages aux factures et décaissements.

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

Vérifications spécifiques

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

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 Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier principal.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à SAINT-DENIS, le 18 juin 2025

Cabinet SAS DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES

Le commissaire aux comptes

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint-Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com

Janick Bedier



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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'entité 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.



BILAN ACTIF

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 620	1 620		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outill. ind.	26 717	25 486	1 231	1 693
Autres	51 812	38 777	13 035	13 453
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	473		473	473
TOTAL (I)	80 622	65 883	14 739	15 619
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations		1 961	-1 961	-1 961
Autres	2 725		2 725	2 103
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	144 338		144 338	168 265
Charges constatées d'avance	608		608	699
TOTAL (II)	147 670	1 961	145 709	169 105
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	228 292	67 845	160 448	184 724

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 86 11 - Email : audit@dedriche.com



BILAN PASSIF

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		170 553	170 553
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		-28 269	4 016
Excédent ou déficit de l'exercice		-30 494	-32 285
	<i>Situation nette (sous total)</i>	111 789	142 284
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	111 789	142 284
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		38 541	37 515
	TOTAL (II)	38 541	37 515
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		10 017	4 826
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		100	100
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	10 117	4 926
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	160 448	184 724

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S

Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 180	5 200
<i>Dont parrainages</i>	1 480	1 400
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	240 462	248 962
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	559	
Utilisations des fonds dédiés	29 015	
Autres produits	147	73
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	275 362	254 234
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	24 784	23 472
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	247 856	249 627
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 280	6 958
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	30 041	8 500
Autres charges	223	247
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	308 183	288 805
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-32 821	-34 571
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		2 286
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 227	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 227	2 286
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 227	2 286



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-30 594	-32 285
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	100	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	100	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	100	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	277 689	256 520
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	308 183	288 805
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-30 494	-32 285

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com

Annexe

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S

Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 160 447,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -30 494,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Objet de l'association :

L'ACMPSM a pour but de financer les activités et outils thérapeutiques des services du Pôle de Santé Mentale du CHU de La Réunion, GHSR, dans le cadre des soins, de la prévention, de la réadaptation et de la réhabilitation des patients. Ces activités et outils sont soumis à la validation du médecin et du cadre de soins responsables de la démarche thérapeutique, qui sont garants de sa bonne exécution.

Les ressources de l'ACMPSM proviennent essentiellement des subventions du CHU et de sa mise à disposition de moyens matériels et humains.

Toute activité concernant l'ACMPSM exercée par le personnel du Pôle de Santé Mentale du CHUGHSR se fait pendant les heures de travail de chaque agent.

Nature et évaluation des contributions volontaires :

Par convention le GHSMR met à disposition de l'ACMPSM les personnels du service ainsi que les locaux et équipements nécessaires à son activité.

Ces contributions n'ont pas été évaluées.

Subvention exploitation CHU 2024 : Montant de 240 461,50 euros.

Information particulière facilitant la compréhension des comptes : Une provision pour vol de caisse a été constatée pour un montant de 1 961,38 euros dans la prolongation d'un dépôt de plainte en date du 30/11/2023 consécutif à la constatation de perte de caisse à l'occasion d'une sortie thérapeutique. Cette provision est maintenue aux comptes 2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

DEDRICHE BÉDIER & ASSOCIÉS S.A.S

Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com

Voir le rapport de l'expert comptable



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	2 ans
- Matériel	2 à 5 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel informatique	1 à 3 ans
- Mobilier	2 à 5 ans

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, une information qualitative est donnée sur les contributions volontaires, l'entité ayant rencontré des difficultés pour les évaluer.

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 620	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		26 168	1 250
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	19 918	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	30 466	4 699
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	76 553	5 949
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		473	
		TOTAL	473	
TOTAL GENERAL			78 646	5 949

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 620	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		701	26 717	
		Inst. gal. agen. amé. divers		19 918	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier	3 272	31 894	
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	3 972	78 529	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			473	
		TOTAL		473	
TOTAL GENERAL			3 972	80 622	



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S

Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com

Voir le rapport de l'expert comptable



AMORTISSEMENTS

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 620			1 620
TOTAL	1 620			1 620
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	24 475	1 975	964	25 486
Autres immobs corporelles	11 370	3 984	1 992	13 362
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	25 561	5 421	5 567	25 415
Emballages récupérables divers				
TOTAL	61 406	11 379	8 522	64 263
TOTAL GENERAL	63 026	11 379	8 522	65 883

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	473		473
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 011	2 011	
	Charges constatées d'avance	608	608	
	TOTAUX	3 091	2 618	473
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S

Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com

Suivi des subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N- 1
CHU DE LA REUNION	EXPLOITATION	240 461,50	240 461,50			
TOTAL		240 461,50	240 461,50	0,00	0,00	0,00

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Fonds dédiés	exercice	ouverture	reprise	engagement	clôture
SUBVENTION D'EXPLOITATION CHU	2024	29014,51	29014,51	30040,93	30040,93
SUBV FONDS CHU SANTE SOLIDR 2023	2024	8500	0	0	8500,00

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



ETAT DES DETTES

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	10 017	10 017		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	10 017	10 017		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S
Commissariat aux Comptes
149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis
Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO AGIR COOPERER MOBILISER P

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 598

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

4 598

DEDRICHE BEDIER & ASSOCIES S.A.S

Commissariat aux Comptes

149 Rue Jules Auber 97400 Saint Denis

Tél : 0262 21 66 11 - Email : audit@dedriche.com