

ASSOCIATION DAC 89

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

Cabinet MORIZE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la CRCC de Paris
Siret : 428 770 788 00043

87 rue Bourneil
89000 AUXERRE

ASSOCIATION DAC 89

ASSOCIATION LOI 1901

**Siège social : 9 Rue Bugeaud
89000 AUXERRE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de l'Association DAC 89,

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 DAC 89 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 prévues 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités 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.

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.

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.

Auxerre, le 18 juin 2024

Le commissaire aux comptes
Cabinet MORIZE AUDIT

Eric MORIZE

Signé électroniquement le 19/06/2024 par
Eric Morize



Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Cessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles (1)			
	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terreins			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	34 004	3 390	30 614
	Immobilisations grevées de droits			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CÉDÉS			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
ACTIF CIRCULANT	Autres participations			
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 404		8 404
	TOTAL (1)	42 408	3 390	39 018
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnement			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
COMPTES DE REGULARISATION	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 649		2 649
	Créances reçues par legs ou donations	39 273		39 273
	Autres créances			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	840 175		840 175
	DISPONIBILITES	5 707		5 707
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (II)	887 803		887 803
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecart de conversion actif (V)			
	TOTAL ACTIF (I à V)	930 211	3 390	926 822
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont à moins d'un an			
	(3) dont à plus d'un an			
				8 499

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	435 625	19 144
	Total des fonds propres	2 229	416 481
	Fonds associatifs avec droit de reprise	437 855	457 277
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouvel		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	437 855	457 277
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Sur dons manuels	224 614	120 908
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	224 614	120 908
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 472	25 110
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	231 544	145 393
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	337	14
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	264 353	281 513
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	926 822	1 030 216
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 229,49	416 481,31
	(1) Dont à moins d'un an	264 353	452 031
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	12 mois
	Vente de biens et services	
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature	
	Ventes de prestations de service dont parrainages	
	Produits de tiers financeurs	2 158 927
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 167 379
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	
	Ressources liées à la générosité du public	
	Dons manuels	
	Mécénats	
CHARGES D'EXPLOITATION	Legs et donations	
	Contributions financières	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 659
	Utilisations des fonds dédiés	
	Autres produits	215
	Total des produits d'exploitation	2 189 253
	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	340 858
	Aides financières	
	Impôts, taxes et versements assimilés	118 970
	Salaires et traitements	1 223 965
	Charges sociales	420 161
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 133
	Dotation aux provisions	
	Report en fonds dédiés	103 706
	Autres charges	110
	Total des charges d'exploitation	2 210 904
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(21 651)
		422 542

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS FINANCIERS	RESULTAT D'EXPLOITATION	(21 651)
	De participation	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	2 254
	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	2 254
		797
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilés	1
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des charges financières	1
	RESULTAT FINANCIER	2 254
	RESULTAT COURANT avant impôts	(19 397)
	Sur opérations de gestion	21 652
	Sur opérations en capital	94
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Total des produits exceptionnels	21 746
	Sur opérations de gestion	25
	Sur opérations en capital	94
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Total des charges exceptionnelles	119
	RES ULTAT EXCEPTIONNEL	21 627
	Participation des salariés aux résultats	
	Impôts sur les bénéfices	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	TOTAL DES PRODUITS	2 213 254
	TOTAL DES CHARGES	2 211 024
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 229
		2 161 683
		1 745 201
		416 481
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Dons en nature	78 618
	Prestations en nature	
	Bénévolat	78 618
	TOTAL	
	CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens	
	Prestations	78 618
	Personnel bénévole	
	TOTAL	78 618
		76 200
		76 200
		76 200
		76 200

ANNEXE COMPTABLE

Présentation

Objet social de l'entité :

L'association DISPOSITIF D'APPUI A LA COORDINATION DE L'YONNE a pour but d'accompagner les professionnels de santé dans la gestion de leurs situations complexes.

Ses trois grandes missions sont :

- ☐ l'information et l'orientation vers les ressources du territoire
- ☐ le soutien et l'aide à la coordination de situations complexes
- ☐ la coordination territoriale, le soutien aux pratiques et aux initiatives

Ce dispositif permet d'aider les professionnels dans l'accompagnement et la prise en soin des patients sans limite d'âge en situation dite "complexe", à domicile comme en institution.

Fonctionnement de l'entité :

L'association intervient sur l'ensemble du département de l'Yonne et est composée d'une équipe pluridisciplinaire renforcée comprenant un pool d'agents en appui d'expertise. Son financement provient exclusivement de l'Agence Régionale de Santé (ARS) de Bourgogne Franche-Comté.

Les équipes se déplacent avec les véhicules de l'association au domicile des patients et dans les institutions.

La gouvernance de l'association se structure sur la base du volontariat, autour de 4 collèges :

- ☐ Collège n°1 : Professionnels de santé
- ☐ Collège n°2 : Etablissements et Services Sanitaires, Sociaux et Médicaux-Sociaux
- ☐ Collège n°3 : Associations et Représentants d'Usagers
- ☐ Collège n°4 : Acteurs Institutionnels et personnes qualifiées

Un Conseil d'administration ainsi qu'un bureau ont été mis en place.

Le temps de bénévolat, consacré à l'association par les membres du bureau est estimé à 25.5 heures.



Cabinet ETC
3 Place de l'Europe
89000 Saint-Georges-sur-Baulche
03.86.48.12.12

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 926 822 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 213 254 euros et un total **charges** de 2 211 024 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 2 229 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Pour l'application des règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- **Immobilisations non décomposables** : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- **Immobilisations décomposables** : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de départ à la retraite

Les engagements d'indemnités légales de départ en retraite non couverts par une assurance sont valorisés à la somme de 29 799 Euros au 31 décembre 2023.

Les engagements de retraite sont calculés sur la base des droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice selon les dispositions de la convention collective. Ils tiennent compte de l'ancienneté du salarié, de la table de mortalité et d'un abattement correspondant au turn-over des effectifs.

L'engagement est évalué en incluant les charges sociales. Seuls les engagements de retraite présentant un impact significatif à court terme font l'objet d'une valorisation.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations	Diminutions		
	Révaluations	Acquisitions	Vente p.a.p.	Cessions	
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels		22 421			30 377
Autres instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport		3 627			3 627
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 956		26 048		34 004
CORPORELLES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				94	8 404
Prêts et autres immobilisations financières	8 499				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 499			94	8 404
FINANCIERES					
TOTAL	16 455		26 048	94	42 408

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		256		2 711
Autres instal., agencement, aménagement divers			2 454	
Matériel de transport			679	679
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	256	3 133		3 390
CORPORELLES				
TOTAL	256	3 133		3 390

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour annuités et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer			
	Autres			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporables des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	8 404		8 404
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients		2 649	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés		375	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 057	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés		34 204	
Divers			
Groupe et associés		3 637	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance		5 707	
TOTAL DES CREANCES	56 033	47 629	8 404
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine			
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	32 472		
Personnel et comptes rattachés	100 779		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 456		
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés		12 309	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes		337	
Dettes représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES	264 353	264 353	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés en cours d'exercice			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 707
Crédits baux - Locations		985	
Energie		25	
Assurances		4 383	
Abonnement		314	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 707

Charges à payer

	31/12/2023
Total des Charges à payer	166 582
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS FACTURES NON PARVENUES	10 207
Dettes fiscales et sociales PERSONNEL CONGES A PAYER ORG SOCIALY - CHARGES SOC SUR CONGES OPCO SANTE	100 779 46 426 9 170



Produits à recevoir

31/12/2023	
Total des Produits à recevoir	37 771
Autres créances	
LISS NETTES SUBROGATION	1 057
TAXES SUR LES SALAIRES	34 204
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 509

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2023	
Total des produits exceptionnels	21 746
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 652
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 652
Produits exceptionnels sur opérations en capital	94
CESSION IMMOBILISATIONS FINANCIERES	94
Total des charges exceptionnelles	119
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	25
PENALITES & AMENDES	25
Charges exceptionnelles sur opération en capital	94
UNC IMMOBIS FINANCIERES	94
Résultat exceptionnel	21 627



Détail des Produits et Charges exceptionnels

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur exercices antérieurs	
Reliquat subvention RSMY exercice 2022	21 652
Solde :	21 652
Cession immobilisations financières	
Cession dépôt de garantie local Joigny	94
Solde :	94
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Pénalités et amendes	
Contravention stationnement	25
Solde :	25
VNC immobilisations financières	
Valeur nette comptable dépôt garantie local Joigny cédée	94
Solde :	94

Crédit-Bail

VALEUR D'ORIGINE	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL				35 466	35 466
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Redevances Exercice				2 211	2 211
TOTAL				2 211	2 211
REDEVANCES PAYEES					
à 1 an au plus				7 579	7 579
entre 1 et 5 ans				12 948	12 948
à plus de 5 ans					
TOTAL				20 527	20 527
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				19 275	19 275
à plus de 5 ans					
TOTAL				19 275	19 275
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Subvention ARS - Année 2022 (reprise CIPS) Subvention ARS - Année 2023	120 908		103 706	120 908 103 706
TOTAL	120 908		103 706	224 614

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		4 500			2 162 879	2 167 379
Subventions d'investissement						
TOTAL		4 500			2 162 879	2 167 379

La catégorie "Autres" désigne l'Agence Régionale de Santé (ARS) de Bourgogne Franche-Comté.

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
FIR "Dispositifs d'appui à la coordination de parcours de santé complexes"		1 802 194	
FIR "Dispositif d'accès aux soins des mineurs auteurs d'infraction à caractère sexuel (MALCSy)"		19 172	
FIR "Mission de référent ETICSS et e-santé"		60 000	
Report subvention FIR 2022		281 513	
Aides embauche apprentissage		4 500	
Totalisation		2 167 379	

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	13	
	Professions intermédiaires		
	Employés	18	
	Ouvriers		
	TOTAL	31	

