

ASDES

14 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE
92150 SURESNES

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

David GABBAY

Commissaire aux comptes

9 ter rue Carnot

94270 LE KREMLIN BICETRE

Tel : 01 46 70 60 17

Email : 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 2023**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée Générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables sur la période du 1er janvier 2023 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. 823-9 et R.823-7 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.

G.D

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.823-10-1 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 03 avril 2024

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 center of the stamp.

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

ASDES

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits similaires	32 026	31 807	219	1 265	- 1 046	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	76 772	52 115	24 657	12 503	12 154	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres	3 105		3 105	3 105		
TOTAL (I)	111 903	83 922	27 981	16 874	11 107	
Compte de liaison						
Actif circulant						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 393		1 393		1 393	
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 225		1 225	900	325	
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	18 819		18 819	14 434	4 385	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 621 415		1 621 415	1 843 389	- 221 974	
Charges constatées d'avance	1 911		1 911	5 188	- 3 277	
TOTAL (II)	1 644 763		1 644 763	1 863 911	- 219 148	
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 756 666	83 922	1 672 744	1 880 785	- 208 041	

David GABBAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires	416 743	388 241	28 502
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. 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	-18 444	28 502	- 46 946
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	398 299	416 743	- 18 444
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	4 848	12 407	- 7 559
Provisions réglementées	109 000	109 000	
TOTAL (I)	512 147	538 151	- 26 004
Autres fonds propres			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	512 995	516 022	- 3 027
TOTAL (II)	512 995	516 022	- 3 027
Provisions			
Provisions pour risques	434 678	434 678	
Provisions pour charges	60 066	84 585	- 24 519
TOTAL (III)	494 745	519 263	- 24 518
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	48 354	65 375	- 17 021
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	104 503	155 463	- 50 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 511	- 3 511
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		83 000	- 83 000
TOTAL (IV)	152 857	307 349	- 154 492
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 672 744	1 880 783	- 208 041

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés			

ASDES

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
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	2 225	17 719	- 15 494	-87,44
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 228 992	1 361 418	- 132 426	-9,73
. Contributions des autorités de tarification relatives aux Activités sociales et medico-sociales				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. 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	N/S
Utilisations des fonds dédiés	55 971	19 524	36 447	186,68
Autres produits	2	80 378	- 80 376	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)	1 313 101	1 479 039	- 165 938	-11,22
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	357 644	384 057	- 26 413	-6,88
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 556	49 698	1 858	3,74
Salaires et traitements	613 202	605 551	7 651	1,26
Charges sociales	248 538	252 665	- 4 127	-1,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 797	8 654	5 143	59,43
Dotations aux provisions	1 392		1 392	N/S
Reports en fonds dédiés	52 945	153 937	- 100 992	-65,61
Autres charges	31	4 072	- 4 041	-99,24
Total des charges d'exploitation (II)	1 339 105	1 458 634	- 119 529	-8,19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-26 004	20 405	- 46 409	-227,44
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				

David GABBAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-26 004	20 405	- 46 409	-227,44
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	7 560	8 097	- 537	-6,63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	7 560	8 097	- 537	-6,63
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 560	8 097	- 537	-6,63
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 320 661	1 487 136	- 166 475	-11,19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 339 105	1 458 634	- 119 529	-8,19
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 444	28 502	- 46 946	-164,71
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ASDES

Bilan détaillé

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	32 026	31 807	219	1 265	- 1 046
20500000000 Concessions et droits.. FIR	24 656		24 656	24 656	
20501000000 Logiciel - outils suivi parcours sant	7 230		7 230	7 230	
20502000000 Concessions et droits.. CR	140		140	140	
28050000000 Amort. Concessions et droits ...FIR		24 437	-24 437	-23 391	- 1 046
28050100000 Amort. logiciel outils suivi parcours		7 230	-7 230	-7 230	
28050200000 Amort. Concessions et droits ...CR		140	-140	-140	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	76 772	52 115	24 657	12 503	12 154
21810000000 Installations générales	5 530		5 530	5 530	
21830000000 Matériel de bureau & info FIR	42 836		42 836	39 436	3 400
21830600000 Matériel bureau&info Prév Canc	1 259		1 259	1 259	
21840000000 Mobilier	27 147		27 147	5 643	21 504
28181000000 Amort. Installations générales		4 046	-4 046	-3 032	- 1 014
28183000000 Amort. Matériel de bureau FIR		37 773	-37 773	-30 339	- 7 434
28183060000 Amort Mat bureau&info PrévCanc		770	-770	-351	- 419
28184000000 Amortissement mobilier		9 526	-9 526	-5 643	- 3 883
Immobilisations financières					
Autres	3 105		3 105	3 105	
27510000000 DEPOT GARANTIE LOCAUX SURESNES	3 105		3 105	3 105	
TOTAL (I)	111 903	83 922	27 981	16 874	11 107
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 393		1 393		1 393
40910000000 Fournisseurs - avances et acomptes	1 393		1 393		1 393
. Créances clients, usagers et comptes ratt	1 225		1 225	900	325
41100020000 Client	1 225		1 225	900	325
. Autres	18 819		18 819	14 434	4 385
40100020000 Fournisseurs	2 600		2 600	1 360	1 240
42560100000 NDF SALARIES				39	- 39
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR	16 219		16 219	13 036	3 183
Disponibilités	1 621 415		1 621 415	1 843 389	- 221 974
51200000000 BNP PARIBAS	1 621 395		1 621 395	1 843 247	- 221 852
53110000000 Caisse en Monnaie locale	20		20	141	- 121
Charges constatées d'avance	1 911		1 911	5 188	- 3 277
48600000000 Charges constatées d avance	1 911		1 911	5 188	- 3 277
TOTAL (II)	1 644 763		1 644 763	1 863 911	- 219 148
TOTAL ACTIF	1 756 666	83 922	1 672 744	1 880 785	- 208 041

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres complémentaires	416 743	388 241	28 502
10340000000 Fonds propres avec droit repri	416 743	388 241	28 502
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 444	28 502	- 46 946
Situation nette (sous total)	398 299	416 743	- 18 444
Subventions d'investissement	4 848	12 407	- 7 559
13110000000 Subvention d'investissement FICQS	55 000	55 000	
13910000000 Reprise SUBV INVEST FICQS	-50 152	-42 593	- 7 559
Provisions réglementées	109 000	109 000	
14120000000 PROVISIONPOURRESERVEDETRESORERIE	109 000	109 000	
TOTAL (I)	512 147	538 151	- 26 004
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	512 995	516 022	- 3 027
19400001000 Fonds dédiés 4 EN 1	46 943	38 658	8 285
19400004000 Fonds dédiés ADOMA (ARS IDF)	8 841	10 562	- 1 721
19400012000 Fonds dédiés RESTO DU COEUR	32 309	39 457	- 7 148
19400013000 Fonds dédiés CANCER DU SEIN	21 131	21 131	
19400014000 Fonds dédiés FIR	195 968	195 968	
19400015000 Fonds dédiés ETPHTA	13 544	9 430	4 114
19400016000 Fonds dédiés subvention AG2R	6 343	6 343	
19400017000 FONDS DEDIES ONCO ETP	5 750		5 750
19400019000 Fonds dédiés APA		6 434	- 6 434
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	49 949	- 13 615
19400022200 Fonds dédiés EPARCOURS	12 979	12 057	922
19400022300 Fonds dédiés APRES CANCER	43 062	66 329	- 23 267
19400022400 Fonds dédiés OUTILS ETP	19 920	19 920	
19400022600 FONDS DEDIES PREVENTION SANTE	1 208		1 208
19400022700 FONDS DEDIES MA MOBILITE	28 880	28 880	
TOTAL (II)	512 995	516 022	- 3 027
PROVISIONS			
Provisions pour risques	434 678	434 678	
15110000000 PROVISION POUR R&C	156 678	156 678	
15180000000 AUTRES PROV POUR RISQUES	278 000	278 000	
Provisions pour charges	60 066	84 585	- 24 519
15300000000 Provisions /pensions et obligations	34 156	32 764	1 392
15800000000 Autres provisions pour charges	25 910	51 821	- 25 911
TOTAL (III)	494 745	519 263	- 24 518
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 354	65 375	- 17 021
40100020000 Fournisseurs	11 786	35 751	- 23 965
40810000000 Fournisseurs - FNP	36 568	29 624	6 944
Dettes fiscales et sociales	104 503	155 463	- 50 960
42560100000 NDF SALARIES	227		227
42820000000 Dettes prov. congés payés	36 019	29 444	6 575
42830000000 Provision Primes	5 894	36 960	- 31 066
42860000000 Autres charges à payer		6 654	6 654
43100000000 URSSAF	20 926	24 523	- 3 597
43700000000 Retraite Malakoff	4 655	6 681	- 2 026
43710000000 Chorum Prevoyance	6 301	6 018	283
43772000000 MUTUELLE	391	278	113

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation
	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	
43820000000 Charges sur congés à payer	18 139	14 710	3 429
43860000000 Organismes - Autres charges à payer	2 968	21 365	- 18 397
43867300000 Formation continue	5 099	4 291	808
44410100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 023	2 424	- 401
44704000000 TAXES SUR SALAIRES	1 861	2 115	- 254
Autres dettes		3 511	- 3 511
46733000000 CONSEIL DEPARTEMENTAL		3 511	- 3 511
Produits constatés d'avance		83 000	- 83 000
48700000000 Produits constatés d'avance		83 000	- 83 000
TOTAL (IV)	152 857	307 349	- 154 492
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 672 744	1 880 785	- 208 041
Engagements reçus			
Engagements donnés			

ASDES

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	2 225	17 719	- 15 494	-87,44
7060000000 Prestations de services	2 225	17 719	- 15 494	-87,44
Concours publics et subventions d'exploitation	1 228 992	1 361 418	- 132 426	-9,73
7300000000 CONCOURS PUBLICS ARS CPOM	998 300	950 000	48 300	5,08
7441100000 SUBVENTION ARS Ile de France	174 412	411 418	- 237 006	-57,61
7442050000 SUBVENTION OSMOSE	26 700		26 700	N/S
7442060000 SUBVENTION AUTONOMY	29 580		29 580	N/S
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transfe	25 910		25 910	N/S
7815000000 Rep/prov. rsiques & charges exploit	25 910		25 910	N/S
Utilisations des fonds dédiés	55 971	19 524	36 447	186,68
7894000000 REPRISES FONDS DEDIES	55 971	19 524	36 447	186,68
Autres produits	2	80 378	- 80 376	-100,00
7580000000 Produits divers de gestion courante	2	80 378	- 80 376	-100,00
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	357 644	384 057	- 26 413	-6,88
6022300000 FOURNITURES PHARMACIE	483	325	158	48,62
6040000000 Portage salarial		36 994	- 36 994	-100
6063000000 Fournitures Entretien, petit équip.	9 045	7 549	1 496	19,82
6064000000 Fournitures administratives	5 937	7 733	- 1 796	-23,23
6130010000 LOYERS SURESNES	44 000	42 895	1 105	2,58
6132000000 Locations immo diverses	2 060	3 034	- 974	-32,10
6135000000 Location imprimante	403	403		0,00
6140000000 Charges locatives et copropriété	5 796	8 013	- 2 217	-27,67
6150000000 Entretiens et réparations	187	258	- 71	-27,52
6152100000 Entretien nettoyage des locaux	5 331	5 209	122	2,34
6156000000 Maintenance WSI	19 248	21 608	- 2 360	-10,92
6156100000 Maintenance MEDIALIS	7 662	7 141	521	7,30
6160000000 Primes d assurance	2 484	2 503	- 19	-0,76
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	155	213	- 58	-27,23
6210000000 Personnel extérieur	16 543	34 154	- 17 611	-51,56
6226000000 Honoraires divers	4 456	1 665	2 791	167,63
6226100000 Honoraires Expert Comptable	22 500	21 088	1 412	6,70
6226110000 Honoraires Siel Bleu	280	1 260	- 980	-77,78
6226111000 Honoraires enquetes		2 160	- 2 160	-100
6226120000 Honoraires informatiques	1 458	2 196	- 738	-33,61
6226200000 Honos Commissaire au Comptes	9 792	9 870	- 78	-0,79
62262001000 Honoraires IKADIA	4 087	1 782	2 305	129,35
62262001200 Honoraires APORIA	888		888	N/S
6226310000 Médecins	40 141	35 150	4 991	14,20
6226330000 Psychologues	47 980	41 935	6 045	14,42
6226340000 Diététiciens	14 443	10 618	3 825	36,02
6226350000 Infirmiers	6 100	5 400	700	12,96
62263510000 Coach sportif	12 115	5 850	6 265	107,09
62263520000 ERGO EVAL	13 075	8 195	4 880	59,55
62263600000 Autres Libéraux	36 737	33 542	3 195	9,53
62270000000 Frais d'actes et de contentieux	-50		- 50	N/S
62310000000 Annonces et insertions	807	682	125	18,33
62380000000 POURBOIRES, DON	50	50		0,00
62510000000 Déplacements	6 996	7 010	- 14	-0,20
62510100000 INDEMNITES KILOMETRIQUES	1 717	853	864	101,29
62561000000 Colloques congrès	1 468	3 288	- 1 820	-55,35
62570000000 Réceptions	6 103	5 950	153	2,57
62600000000 Frais postaux	396	335	61	18,21
62620000000 Téléphone	4 900	5 287	- 387	-7,32
62630000000 Téléphone Free	540	540		0,00
62631000000 INTERNET		303	- 303	-100
62640000000 Frais Hébergement et maintenance	152	14	138	985,71

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
6270000000 Services bancaires et assimilés	900	804	96	11,94
6281000000 Concours Divers (cotisations)	282	200	82	41,00
Impôts, taxes et versements assimilés	51 556	49 698	1 858	3,74
6311000000 Taxes sur les salaires	38 691	33 844	4 847	14,32
6333000000 FORMATION CONTINUE	6 459	8 990	- 2 531	-28,15
6333100000 FORMATIONS FACTURES	6 406	6 865	- 459	-6,69
Salaires et traitements	613 202	605 551	7 651	1,26
6411100000 Salaires Bruts	583 406	552 607	30 799	5,57
6411120000 PRIME PARTAGE VALEUR	38 905		38 905	N/S
6412000000 Congés payés	6 575	-123	6 698	N/S
6413000000 Primes et gratifications	-31 066	46 823	- 77 889	-166,35
6413100000 INDEMNITES RUPTURE	4 600		4 600	N/S
6414000000 Indemnités transport salariés	11 589	4 483	7 106	158,51
6419000000 REMBOURSEMENT IJSS	-782	1 761	- 2 543	-144,41
6419100000 INDEMNITES PREVOYANCE	-25		- 25	N/S
Charges sociales	248 538	252 665	- 4 127	-1,63
6451000000 Cotisations URSSAF	182 897	169 393	13 504	7,97
6452000000 MIE MUTUELLE	2 939	3 074	- 135	-4,39
6453000000 Cot. caisse retraite employés	39 747	39 611	136	0,34
6453200000 Prevoyance	23 060	17 857	5 203	29,14
6456000000 CHARGES SUR PROV CP	3 429	910	2 519	276,81
6456100000 CHARGES SOCIALES S/CAP	-3 324	2 505	- 5 829	-232,69
6458000000 Cotisations autres organismes	-15 073	5 965	- 21 038	-352,69
6470000000 Autres charges sociales (Ticket R)	13 196	11 574	1 622	14,01
6475000000 Médecine du travail	1 667	1 776	- 109	-6,14
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	13 797	8 654	5 143	59,43
6811100000 Dot.amort.immo.incorpore.	1 046	330	716	216,97
6811200000 Dot/amort. immob. corporelles	12 751	8 324	4 427	53,18
Dotations aux provisions	1 392		1 392	N/S
6815000000 Dot/prov. risques & charges expl.	1 392		1 392	N/S
Report en fonds dédiés	52 945	153 937	- 100 992	-65,61
6894000000 Dotation Fonds dédiés	52 945	153 937	- 100 992	-65,61
Autres charges	31	4 072	- 4 041	-99,24
6580000000 Charges diverses de gestion courante	31	4 072	- 4 041	-99,24
Total des charges d'exploitation (II)	1 339 105	1 458 634	- 119 529	-8,19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 004	20 405	- 46 409	-227,44
Produits financiers				
Charges financières				
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-26 004	20 405	- 46 409	-227,44
Produits exceptionnels				
Sur opérations en capital	7 560	8 097	- 537	-6,63
7770000000 Quote-part subventions invest.	7 560	8 097	- 537	-6,63
Total des produits exceptionnels (V)	7 560	8 097	- 537	-6,63
Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 560	8 097	- 537	-6,63
Total des produits (I + III + V)	1 320 661	1 487 136	- 166 475	-11,19
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 339 105	1 458 634	- 119 529	-8,19
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 444	28 502	- 46 946	-164,71
Evaluation des contributions volontaires en nature				

David GABBAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 672 743,74 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 18 444,43 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.

David GABBAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 2023 selon les dispositions de la convention collective.

L'indemnité calculée s'élève à 34 156 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	51 868	24 904		76 772
Immobilisations financières	3 105			3 105
TOTAL	86 999	24 904		111 903

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	30 761	1 046		31 807
TOTAL I	30 761	1 046		31 807
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	3 032	1 014		4 046
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	36 333	11 737		48 070
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	39 365	12 751		52 116
TOTAL GENERAL (I+II)	70 126	13 797		83 923

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	2 618	2 618	
Charges constatées d'avance	1 911	1 911	
TOTAL	4 529	4 529	

David GABBAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	16 219
TOTAL	16 219

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	388 241	28 502			416 743
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	28 502	-28 502	-18 444		-18 444
Dont générosité du public					
Situation nette	416 743		-18 444		398 299
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	12 407			7 560	4 848
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	109 000				109 000
Dont générosité du public					
TOTAL	538 151		-18 444	7 560	512 147
TOTAL dont générosité du public					

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	38 657,92	12 071,35	3 786,37		46 942,90
Total ADOMA	10 561,61		1 721,00		8 840,61
Total EPTHTA	9 429,90	4 114,10			13 544,00
Total CANCER DU SEIN	21 131,45				21 131,45
Total RESTAURANTS DU CŒUR	39 457,07		7 148,20		32 308,87
Total FIR	195 968,00				195 968,00
Total AG2R	6 342,73				6 342,73
Total ONCO ETP	-	5 750,00			5 750,00
Total APA	6 433,52		6 433,52		-
Total OSMOSE GRIPPE	4 304,55				4 304,55
Total COVID LONG	49 949,15		13 615,29		36 333,86
Total EPARCOURS	12 056,94	921,69			12 978,63
Total APRES CANCER	66 328,78		23 266,90		43 061,88
Total PREVENTION SANTE		1 207,58			1 207,58
Total MA MOBILITE		28 880,00			28 880,00
Total OUTILS ETP	19 920,00				19 920,00
Total INTERCLIC	35 480,00				35 480,00
TOTAL DES FONDS DEDIES 31/12/2023	516 021,62	52 944,72	55 971,28	-	512 995,06

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation s Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges	156 678			156 678
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	32 764	1 392		34 156
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	329 821		25 910	303 910
TOTAL (II)	519 263	1 392	25 910	494 745
TOTAL GENERAL (I+II)	519 263	1 392	25 910	494 745
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		1 392	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 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	48 354	48 354		
Dettes fiscales et sociales	104 503	104 503		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	152 857	152 857		

David GABBAY
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	36 568
Dettes fiscales et sociales	68 119
Autres dettes	
TOTAL	104 687

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Concours publics et subventions**

L'association a reçu sur l'exercice 998 300 euros de concours publics provenant de l'ARS.

D'autres subventions ont été obtenues:

- 174 412 euros de subventions ARS Ile de France
- 26 700 euros de subventions OSMOSE
- 29 580 euros de subventions Autonomy

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 31/12/2023 s'établissent comme suit par projet:

Total 4 EN 1	46 942,90
Total ADOMA	8 840,61
Total EPTHTA	13 544,00
Total CANCER DU SEIN	21 131,45
Total RESTAURANTS DU CŒUR	32 308,87
Total FIR	195 968,00
Total AG2R	6 342,73
Total ONCO ETP	5 750,00
Total OSMOSE GRIPPE	4 304,55
Total COVID LONG	36 333,86
Total EPARCOURS	12 978,63
Total APRES CANCER	43 061,88
Total PREVENTION SANTE	1 207,58
Total MA MOBILITE	28 880,00
Total OUTILS ETP	19 920,00
Total INTERCLIC	35 480,00
TOTAL DES FONDS DEDIES 31/12/2023	512 995,06

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'élève à 9 800 Euros.