

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	125 332	125 332		76	76	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	53 635	53 635				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		178 967	178 967		76	76	100.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	48	120	72	10 062	10 134	100.72
	Autres créances	2 266		2 266	29 045	26 779	92.20
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	627 330		627 330	390 596	236 734	60.61
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	629 643	120	629 523	429 703	199 820	46.50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		808 610	179 087	629 523	429 779	199 744	46.48

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	232 240	205 163	27 077	13.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31 039	27 077	3 962	14.63
	Subventions d'investissement		836	836	100.00
	Provisions réglementées	127 540	89 925	37 615	41.83
	Total I	390 819	323 001	67 817	21.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 704	106 270	132 434	124.62
	Dettes fiscales et sociales				
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)		507	507	100.00
	Total IV	238 704	106 777	131 927	123.55
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	629 523	429 779	199 744	46.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

238 704

106 777

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 225		17 225	48 459
Chiffre d'affaires NET	17 225		17 225	48 459
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			510 160	359 701
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 329	
Autres produits				
Total des Produits d'exploitation (I)			546 714	408 160
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			458 424	379 195
Impôts, taxes et versements assimilés			2 945	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			76	6 372
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			18 352	8 200
Total des Charges d'exploitation (II)			479 797	393 766
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			66 917	14 394
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	900	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	900	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	900	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	67 817	14 394
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	836	7 683
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		5 000
Total VII	836	12 683
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 615	
Total VIII	37 615	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	36 779	12 683
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	548 450	420 843
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	517 412	393 766
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	31 039	27 077

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

EXCO CLERMONT FERRAND

Frédérique GOIGOUX

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Expertement près la Cour d'Appel de Riom

Gérard FRANCOIS

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Christophe DUPIT

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Marc REGNOUX

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes



ASS. RESEAU DE SANTE EN PERINATALITE D'Auvergne

1 PLACE LUCIE ET RAYMOND AUBRAC

63100 CLERMONT FERRAND

N° SIRET: 821 245 289 00011 APE: 8299 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

DQ 301 ~ V1 ~ 31/03/2020

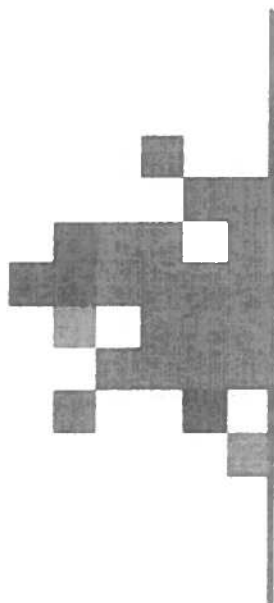




SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**
- II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**
- III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES**
- IV – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**
- V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 06/12/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, et comme les exercices précédents, nous attirons votre attention sur les points suivants qui soulignent le caractère spécifique de votre association :

- 1°) – activités de promotion et de coordination des actions de santé dans les domaines médicaux et médico-sociaux, ainsi que des actions de formations qui y sont liées ;
- 2°) – création le 19 octobre 2015 par apport du GIE RSPA.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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, 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 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.

- Caractère significatif des informations figurant dans l'annexe
- Créance restant sur les membres du GIE à hauteur de 2 265.50 €, qui a été apurée en 2025, 4 356.45 € ayant été soldés en créances irrécouvrables.
- Caractère spécifique de la comptabilisation du FIR, et de la provision réglementée qui en résulte pour 127 540,25 € à la clôture de l'exercice.
- Apport par l'association DAMONA par suite de la dissolution de celle-ci, le 14/10/2024, pour 8 089.04 €.

Au cas particulier, les appréciations indiquées ci-dessus n'appellent pas de notre part de commentaire particulier.

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

IV – 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 de fraudes.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de votre 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.

V – 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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Enval, le 25 août 2025

Marc REGNOUX

Signé par Marc Regnoux
Le 3 sept. 2025

doc_9lW1
tx_wgEzDXobkJYy

Associé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale
de Riom



ANNEXES

RESEAU SANTE PERINATALE AUVERGNE

1 Place Lucie et Raymond Aub

CHU Estaing - Pôle Femme - Mère

63033 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	125 332	125 332		76	76	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	53 635	53 635				
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	178 967	178 967		76	76	100.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	48	120	72	10 062	10 134	100.72
	Autres créances	2 266		2 266	29 045	26 779	92.20
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	627 330		627 330	390 596	236 734	60.61
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	629 643	120	629 523	429 703	199 820	46.50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	808 610	179 087	629 523	429 779	199 744	46.48

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	232 240	205 163	27 077	13.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	31 039	27 077	3 962	14.63
	Subventions d'investissement		836	836	100.00
	Provisions réglementées	127 540	89 925	37 615	41.83
	Total I	390 819	323 001	67 817	21.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 704	106 270	132 434	124.62
	Dettes fiscales et sociales				
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)		507	507	100.00
	Total IV	238 704	106 777	131 927	123.55
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	629 523	429 779	199 744	46.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 238 704 106 777

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 225		17 225	48 459
Chiffre d'affaires NET	17 225		17 225	48 459
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			510 160	359 701
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			19 329	
Total des Produits d'exploitation (I)			546 714	408 160
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			458 424	379 195
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			2 945	
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			76	6 372
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			18 352	8 200
Total des Charges d'exploitation (II)			479 797	393 766
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			66 917	14 394
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	900	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	900	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	900	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	67 817	14 394
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	836	7 683
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		5 000
Total VII	836	12 683
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 615	
Total VIII	37 615	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	36 779	12 683
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	548 450	420 843
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	517 412	393 766
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	31 039	27 077

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 633 999 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 538 625 Euros et dégageant un excédent de 31 039 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous rappelons que l'Association Réseau de Santé Périnatalité d'Auvergne (RSPA) a été créée le 19 octobre 2015.

Elle a pour objet de promouvoir, dans un souci de qualité, de confort et de sécurité, la santé des femmes, la santé périnatale et infantile en Auvergne.

Subvention ARS

En date du 2 aout 2024, un courrier de l'ARS fixe la subvention accordée à l'Association pour l'année 2024 à 510 160 € à imputer sur la mesure "MI2-2-2 : dispositifs spécifiques régionaux - périnatalité" et la mission "2 : organisation et promotion de parcours de santé coordonnées ainsi que la qualité et la sécurité de l'offre sanitaire et médico-sociale".

En 2022, l'ARS avait expressément répartie la subvention sur 5 objectifs (Investissements, Rémunération, Formation, Frais Généraux et Actes dérogatoires). Cette année, comme pour 2023 aucune précision n'a été apportée sur la ventilation de la subvention.

Il est à noter que le suivi des dépenses par objectifs non fongibles est suivi à l'aide d'une comptabilité d'analytique et permet de déterminer les éventuels excédents ou déficits constatés sur chaque objectif.

Provision réglementée FIR

Conformément à la note de cadrage relative à la gestion comptable et au suivi des subventions FIR "Réseaux de santé" émise le 20 février 2017 par l'ARS, il a été ajusté à la clôture de l'exercice, la provision réglementée à hauteur de 3/12e du montant total de la subvention de fonctionnement afin d'alimenter le fonds de roulement via les excédents FIR/Réseaux de santé.

La provision s'élève à 127 540 € au 31 décembre 2024 contre 89 925 € en 2023, soit une provision complémentaire de 37 615 €.

Apport de l'Association DAMONA

Lors de l'assemblée générale du 14 octobre 2024 le conseil d'administration a validé la dissolution de l'association DAMONA.

Il a été décidé à l'unanimité de reverser les fonds restants, soit la somme de 8 089.04 € à l'Association Réseau de Santé Périnatalité d'Auvergne (RSPA) afin qu'elle puisse poursuivre la volonté de DAMONA de promouvoir des actions en faveur de la santé des femmes en Auvergne.

Créance du GIE

L'association a bénéficié d'un apport du GIE RSPA de 470 000 €. Ce GIE avait le même objet que

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

l'Association.

Cet apport a été réalisé dans le cadre de la dissolution du GIE, et avec l'accord de l'ARS pour transférer les fonds qui lui étaient alloués et non utilisés. Cet apport avait pour but de permettre à l'Association de tenir les engagements d'objectifs pris par le GIE.

La liquidation du GIE a été décidée par l'Assemblée Générale de ce dernier en date du 19 décembre 2022 sur la base des comptes du 31 décembre 2021. Lors de cette assemblée, les membres du GIE ont constaté que le compte de liquidation définitif faisait ressortir un solde négatif de 29 044,95 € et ont décidé qu'aucun remboursement des parts ne serait effectué et aucun partage réalisé. Ils ont décidé que ce passif serait supporté par les membres au prorata de leurs nombre de parts.

Pour cette raison, les comptes de l'Association au 31 décembre 2022 font apparaître une créance envers les anciens membres du GIE de 29 044.95 €.

A l'issue de l'Assemblée Générale sur les comptes 31 décembre 2022, l'Association a adressé un courrier aux anciens membres du GIE pour les informer de leur quote-part à prendre en charge. Ces courriers ont été envoyés début 2024.

Pour donner suite à ces correspondances, une somme de 22 423 € a été encaissée sur l'exercice 2024.

Nous constatons une perte sur la créance du GIE pour donner suite à sa dissolution pour un montant de 4 356 €.

Il demeure donc une créance de 2 266 € au bilan 2024 dont le paiement est attendu sur 2025.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'évènement post-clôture significatif

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	125 332		
Matériel de transport	52 591		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 044		
TOTAL	53 635		
TOTAL GENERAL	178 967		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			125 332	125 332
TOTAL				
Matériel de transport			52 591	52 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 044	1 044
TOTAL			53 635	53 635
TOTAL GENERAL			178 967	178 967

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 125 256	76		125 332
Matériel de transport	52 591			52 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 044			1 044
TOTAL	53 635			53 635
TOTAL GENERAL	178 891	76		178 967

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	76				
TOTAL GENERAL	76				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	89 925	37 615			127 540
TOTAL	89 925	37 615			127 540

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	120				120
TOTAL	120				120
TOTAL GENERAL	90 045	37 615			127 660
Dont dotations et reprises exceptionnelles		37 615			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	48	48	
Débiteurs divers	2 266	2 266	
TOTAL	2 314	2 314	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	238 704	238 704		
TOTAL	238 704	238 704		

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2023 12	% bilan	Exercice N-2 31/12/2022 12	% bilan
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			76	0.02	6 330	1.41
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	94 202	14.96	94 202	21.92	94 202	20.95
20500010 LOGICIEL ICOS V3	19 860	3.15	19 860	4.62	19 860	4.42
20500020 LOGICIEL SITE INTERNET	11 270	1.79	11 270	2.62	11 270	2.51
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	94 202	14.96	94 202	21.92	94 175	20.94
28050001 AMORT ICOS V3	19 860	3.15	19 860	4.62	15 888	3.53
28050002 AMORT LOGICIEL SITE INTERNET	11 270	1.79	11 194	2.60	8 939	1.99
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					118	0.03
21820000 MATERIEL DE FORMATION	52 591	8.35	52 591	12.24	52 591	11.69
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 044	0.17	1 044	0.24	1 044	0.23
28182000 AMORT MATERIEL DE FORMATION	52 591	8.35	52 591	12.24	52 507	11.67
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	1 044	0.17	1 044	0.24	1 010	0.22
TOTAL II			76	0.02	6 448	1.43
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	72	0.01	10 062	2.34		
41100000 CLIENTS	48	0.01	10 062	2.34		
41600000 CLIENTS DOUTEUX			120	0.03	120	0.03
49100000 PROV. DEPR. CLIENTS DOUTEUX	120	0.02	120	0.03	120	0.03
AUTRES CREANCES	2 266	0.36	29 045	6.76	34 726	7.72
46710000 DEBITEUR DIVERS	2 266	0.36	29 045	6.76	29 045	6.46
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR					5 681	1.26
DISPONIBILITES	627 330	99.65	390 596	90.88	403 535	89.72
51200000 CREDIT AGRICOLE	545 273	86.62	390 596	90.88	359 881	80.02
51210000 CREDIT AGRICOLE COMPTE GIE					43 654	9.71
51220000 CREDIT AGRICOLE 66136794583	41 157	6.54				
51230000 CREDIT AGRICOLE LA 66136794648	40 900	6.50				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					5 045	1.12
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE					5 045	1.12
TOTAL III	629 523	100.00	429 703	99.98	443 307	98.57
TOTAL GENERAL	629 523	100.00	429 779	100.00	449 755	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	% bilan	Exercice N-1 31/12/2023 12	% bilan	Exercice N-2 31/12/2022 12	% bilan
REPORT A NOUVEAU	232 240	36.89	205 163	47.74	180 856	40.21
11500000 RESULTAT SOUS CONTROLE FIN ARS	232 240	36.89	205 163	47.74	180 856	40.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	31 039	4.93	27 077	6.30	24 308	5.40
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			836	0.19	6 844	1.52
13180000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEM	10 000	1.59	10 000	2.33	10 000	2.22
13180010 SUBV INVEST ARS IMPRIMANTE			190	0.04	190	0.04
13180100 SUBV INVESTISSEMENT ICOS V3			19 860	4.62	19 860	4.42
13181000 SUBV INVEST ATTENTE			765	0.18	765	0.17
13918000 SUBV.INVEST.INSC.CPT.RESU	10 000	1.59	9 929	2.31	7 929	1.76
13918001 SUBV. INNVEST. INSC. CPT. RESU			190	0.04	154	0.03
13918010 QP SUBV VIREE RESULT ICOS V3			19 860	4.62	15 888	3.53
PROVISIONS REGLEMENTEES	127 540	20.26	89 925	20.92	94 925	21.11
14800000 PROV REGLEMENTEE FIR ARS	127 540	20.26	89 925	20.92	94 925	21.11
TOTAL I	390 819	62.08	323 001	75.16	306 933	68.24
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	238 704	37.92	106 270	24.73	141 397	31.44
40100000 FOURNISSEURS			1 288	0.30	34 512	7.67
40810000 FOURNISSEURS FACTS A REC.	238 704	37.92	104 982	24.43	106 885	23.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES					1 425	0.32
44130000 SUBVENTION FIR					1 425	0.32
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			507	0.12		
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE			507	0.12		
TOTAL IV	238 704	37.92	106 777	24.84	142 822	31.76
TOTAL GENERAL	629 523	100.00	429 779	100.00	449 755	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2022 12	% CA
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	17 225	100.00	48 459	100.00	29 151	100.00
70810000 PARTICIPATIONS FORMATION FP	8 820	51.20	35 870	74.02	16 226	55.66
70820000 LOCATION DE STAND FP	6 550	38.03	10 844	22.38	4 100	14.06
70830000 ETUDE COROPREG					7 020	24.08
70840000 COTISATIONS FP	1 855	10.77	1 745	3.60	1 805	6.19
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	17 225	100.00	48 459	100.00	29 151	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	510 160	NS	359 701	742.28	379 701	NS
74000000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT					25 557	87.67
74000001 SUBVENTION ARS REMUNERATION	510 160	NS	359 701	742.28	342 419	NS
74000002 SUBVENTION ARS FORMATION					4 725	16.21
74000004 SUBV ARS ACTES DEROGATOIRES					7 000	24.01
REPRISES SUR AMORT. ET PROVISIONS. TRANSF. DE CHARGES					7	0.03
79100000 TRANSFERT DE CHARGES					7	0.03
AUTRES PRODUITS	19 329	112.21			52	0.18
75433000 AUTRES PRODUITS SUR LEGS	8 089	46.96				
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	11 240	65.25			52	0.18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	546 714	NS	408 160	842.28	408 911	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	458 424	NS	379 195	782.51	355 783	NS
60630000 PETITS EQUIPEMENTS			1 873	3.87	322	1.11
60630002 PETIT EQUIPEMENT FORMATION			12 085	24.94	259	0.89
60630003 FOURNITURES SIMULATIONS FP	8 822	51.21			2 027	6.95
60632000 PETITS EQUIPEMENTS FP	382	2.21				
60640000 FOURNITURES DE BUREAU FIR	1 873	10.88	1 467	3.03	2 305	7.91
60641000 FOURNITURE DE BUREAU FP	214	1.24				
61100000 SOUS TRAITANCE FIR	250	1.45				
61110000 FRAIS JOURNEE DU RESEAU					1 867	6.41
61320500 LOCATIONS SALLES FP	2 824	16.39	170	0.35	170	0.58
61321600 LOCATIONS DIVERSES			470	0.97	2 293	7.87
61500003 NETTOYAGE SALLE			153	0.32	220	0.75
61540000 MAINTENANCE SITE INTERNET FIR	1 512	8.78	1 426	2.94	1 426	4.89
61550000 MODULE FFRSP					480	1.65
61600000 PRIMES D'ASSURANCES FIR	4 905	28.48	4 905	10.12	4 905	16.83
61850000 FORMATIONS FIR	1 306	7.58	2 210	4.56	3 704	12.71
61851000 FORMATION FP	14 847	86.19				
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR FIR	397 766	NS	332 847	686.87	317 136	NS
62261000 HONORAIRES EXP COMPT FIR	4 560	26.47	4 458	9.20	4 458	15.29
62262000 HONORAIRES CAC	936	5.43	1 686	3.48	882	3.03
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 507	8.75	1 800	3.71	2 000	6.86
62264000 HONORAIRES EXT RESEAU					1 936	6.64
62267000 ACTES DEROGATOIRES FIR	5 180	30.07	5 340	11.02	4 530	15.54
62270000 FRAIS DE GREFFE DEBOURS					50	0.17
62310000 FRAIS PUBLICITAIRES FIR	290	1.68	160	0.33		
62310200 PUB. RELATIONS PUBLIQUES			1 200	2.48	516	1.77
62321000 DOCUMENTS ADM FORM JOURNEE RES			50	0.10		
62340000 CADEAU CLIENTELE			36	0.07		
62410000 FRAIS DE PORT					96	0.33
62520003 RECEPTION SIMULATION					126	0.43
62540000 FRAIS DEPLACEMENT FIR			2 400	4.95	869	2.98
62540003 FRAIS DEPLACT SIMULATION			54	0.11	294	1.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2022 12	% CA
62541000 FRAIS DEPLACT FORMATION FP	5 719	33.20	1 403	2.90	401	1.38
62541100 FRAIS DE DEPLACEMENT FIR	4 370	25.37				
62570000 HEBERGEMENT REPAS			1 521	3.14	42	0.14
62571000 HEBERGEMENT REPAS FORMATION			1 164	2.40	1 926	6.61
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.			90	0.19		
62710000 SERVICES BANCAIRES FIR	80	0.46	224	0.46	105	0.36
62720000 FRAIS BANCAIRE FP	10	0.06				
62800000 COTIS PROFESSIONNELLES FIR	1 072	6.22	4	0.01	436	1.50
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 945	17.10				
64115000 REMUNERATION STAGIAIRE FP	2 945	17.10				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	76	0.44	6 372	13.15	15 503	53.18
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	76	0.44	6 254	12.91	13 371	45.87
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.			118	0.24	2 132	7.31
AUTRES CHARGES	18 352	106.54	8 200	16.92	8 323	28.55
65110000 REDEVANCE CHU POUR FRAIS	13 875	80.55	8 200	16.92	8 323	28.55
65400000 PERTES SUR CREANCES EXERCICE	4 476	25.99				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	479 797	NS	393 766	812.58	379 608	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 917	388.49	14 394	29.70	29 303	100.52
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	900	5.22				
76000000 PRODUITS FINANCIER FP	900	5.22				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	900	5.22				
RESULTAT FINANCIER	900	5.22				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	67 817	393.71	14 394	29.70	29 303	100.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	836	4.85	7 683	15.85	6 035	20.70
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	836	4.85	6 008	12.40	6 035	20.70
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 675	3.46		
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			5 000	10.32		
78740000 REP PROV REGLEMENTEE FIR ARS			5 000	10.32		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	836	4.85	12 683	26.17	6 035	20.70
DOTATIONS EXCEPT. AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	37 615	218.37			11 031	37.84
68740000 DOT PROV REGLEMENTEE FIR ARS	37 615	218.37			11 031	37.84
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 615	218.37			11 031	37.84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 779	213.52	12 683	26.17	4 995	17.14
TOTAL DES PRODUITS	548 450	NS	420 843	868.46	414 946	NS
TOTAL DES CHARGES	517 412	NS	393 766	812.58	390 639	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2022 12	% CA
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	31 039	180.19	27 077	55.88	24 308	83.39