

Exercice clos le 31 décembre

2022

---

# Comptes annuels

ASSOC ASALEE



ASSOC ASALEE

196 rue des Lacs

79290 LORETZ-D'ARGENTON

Exercice clos le 31 décembre 2022

Comptes annuels

---

**GROUPE Y POITIERS FUTUROSCOPE**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée - Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Membre indépendant du réseau Moore Global - Membre de l'Association Technique ATH

SAS au capital de 10 000 €

Téléport 1 - 7 avenue du Tour de France - 86360 CHASSENEUIL DU POITOU

RCS Poitiers 513 527 747 - APE 6920Z - TVA FR 56 513 527 747

[FONTENAY-LE-COMTE](#) - [FUTUROSCOPE](#) - [LA ROCHE-SUR-YON](#) - [LUÇON](#) - [NANTES](#) - [NIORT](#) - [PARIS](#) - [TOURS](#)



## SOMMAIRE

États de synthèse des comptes	4
Compte rendu	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat synthétique	8
Annexe des comptes annuels	11
Détail des comptes	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26
Autres documents	29

# États de synthèse des comptes



## COMPTE RENDU

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC ASALEE

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/08/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	76 163 370,71 €
Résultat net comptable	-3 022 542,86 €
Total du bilan	12 436 435,15 €

Fait à Futuroscope,  
Le 31/01/2025.

MENDES Jean Marc,  
Expert-Comptable Associé



## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	420 685	340 030	80 655	145 716
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 325 203	947 321	377 882	295 613
Autres	799 411	496 195	303 216	258 038
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8		8	8
Autres titres immobilisés				
Prêts	342 818		342 818	216 318
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 888 125</b>	<b>1 783 546</b>	<b>1 104 579</b>	<b>915 692</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	133 326		133 326	24 790
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 122 602		7 122 602	4 512 596
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 068 279		4 068 279	6 026 765
Charges constatées d'avance	7 649		7 649	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 331 856</b>		<b>11 331 856</b>	<b>10 564 151</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>14 219 981</b>	<b>1 783 546</b>	<b>12 436 435</b>	<b>11 479 844</b>





## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	258 053	215 181
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	74 503 509	49 056 757
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 401 613	866 100
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	196	598
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>76 163 371</b>	<b>50 138 636</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 667 410	14 619 059
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 374 702	3 062 241
Salaires et traitements	41 087 464	29 396 012
Charges sociales	14 572 553	10 451 481
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	484 711	441 319
Dotations aux provisions		104 274
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	364	170
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>79 187 204</b>	<b>58 074 556</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 023 833</b>	<b>-7 935 920</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 290	753
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 290</b>	<b>753</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 290</b>	<b>753</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 022 543	-7 935 167
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	76 164 661	50 139 390
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	79 187 204	58 074 556
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 022 543	-7 935 167

# Annexe



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 12 436 435,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -3 022 542,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 01/08/2023.

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

#### + Principe de continuité :

- Le résultat déficitaire de l'exercice 2022 s'explique en partie par la baisse du financement de la part de la CNAM. En effet l'avenant à la convention 2021 prévoit que le financement forfaitaire de l'association baisse de 5% (soit un financement forfaitaire de 67 450 € / an / ETP contre auparavant un financement à hauteur de 71 000 €). Dans le même temps, les charges de l'association on vues leur leur montant augmenter, notamment les charges de salaires du personnel infirmier en corrélation avec la mise en place du Ségur de la Santé. Ainsi les augmentations successives des salaires non compensées par les financements de la CPAM ont provoqué un nouvel exercice déficitaire pour l'association Asalée.

- Ce résultat déficitaire 2022 conjugué à la reprise des réserves de l'association Asalée réalisé en 2021 par l'Assurance Maladie a pour conséquence de projeter l'association dans une situation financière délicate avec une gestion importante de la trésorerie de l'association.

- Les mesures suivantes ont été prises par le Conseil d'Administration d'Asalée afin d'appréhender la situation financière de l'association :

- Indemnités Médecins non exigées,
- Négociation avec les financeurs,
- Obtention de facilités de paiement auprès notamment de l'URSSAF et de la Caisse de Retraite

- Grâce à ces différentes mesures prises par le Conseil d'Administration d'Asalée, la continuité d'exploitation a été assurée, à défaut elle aurait été remise en cause et les comptes de l'association auraient du être modifiés en conséquence.

#### Présentation de la structure :

L'association ASALEE (Action de Santé Libérale en Equipe) est une association loi 1901 qui a pour but de permettre la coopération au sein de l'équipe de soins primaires entre Médecins Généralistes et Infirmières Déléguées à la Santé Publique au service du patient.

Le protocole d'action de santé libérale en équipe existe depuis 2004.

L'association permet aux patients d'être suivis conjointement au sein du cabinet médical par leur médecin traitant et une infirmière déléguée à la santé publique (IDSP).

Le médecin généraliste propose au patient un RDV avec l'infirmière au vu des facteurs de risques de celui-ci.

Les infirmières rencontrent en consultation les patients atteints de maladies chroniques ou ayant des facteurs de risque :

- Le diabète,
- Les risques cardiovasculaires,
- La bronchopneumopathie chronique obstructive.

Les infirmières Asalée effectuent également :

- Le repérage des troubles cognitifs,
- Le dépistage précoce et l'accompagnement de l'enfant et adolescent en surpoids,
- Le sevrage tabagique.

De plus, les infirmières participent aux campagnes collectives de dépistage de certains cancers.

#### Autres éléments significatifs :



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### + Fournisseurs Factures non Parvenues :

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (596 671 Euros) et aux indemnités dues aux médecins et infirmières (5 903 154 Euros).

### + Subvention ENMR 2022 :

L'association a signé une convention de financement sur l'exercice 2019 pour la période du 01/01/2019 au 31/12/2021 conclue entre le CNAMTS, la CPAM, le Ministère de la Santé et ASALEE. Un avenant à la convention a été signée entre les différents acteurs prévoyant le financement de l'exercice 2022.

Le montant de la subvention 2022 est de 73 898 460 Euros.

A noter que pour l'exercice 2022, la CPAM a prévu conventionnellement un seuil de financement de 1 200 ETP. Le nombre d'ETP présent au 31/12/2022 étant supérieur à 1 200, la CPAM a autorisé le financement des ETP supplémentaires présents au 31/12/2022.

Aucune subvention versée sur l'exercice ne nécessite une comptabilisation en fonds dédiés sur l'exercice 2022.

### + Autres informations :

L'effectif moyen est de 1 071 ETP sur l'exercice 2022 contre 832 ETP sur l'exercice 2021.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Amortissement sur 1 an des logiciels



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	2 ans
- Matériel Informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

## CRÉANCES

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



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	394 953		25 732
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 022 526		302 677
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	580 723		218 688
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		1 603 249		521 366
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		8		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		216 318		126 500
TOTAL			216 326		126 500
TOTAL GENERAL			2 214 527		673 597

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			420 685	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 325 203	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			799 411	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				2 124 614	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				8	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				342 818	
TOTAL					342 826	
TOTAL GENERAL					2 888 125	

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



## ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	249 237	90 792		340 030
<b>TOTAL</b>	249 237	90 792		340 030
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	726 913	220 408		947 321
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	173 510		496 195
	Emballages récupérables divers			
<b>TOTAL</b>	1 049 598	393 918		1 443 516
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 298 835	484 711		1 783 546

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

+ Provisions :

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provision pour Indemnité de Départ à la Retraite :

Les principales hypothèses utilisées pour le calcul de la provision pour indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.70 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de mortalité : TV 88/90

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	457 633,00		50 681,00		406 952,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>457 633,00</b>		<b>50 681,00</b>		<b>406 952,00</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	50 681,00
financières	
exceptionnelles	



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	342 818		342 818
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	133 326	133 326	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 511	66 511	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	7 056 091	7 056 091	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	7 649	7 649	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		7 606 395	7 263 577	342 818
RENOIS	(1) Montant			
	(2) des	126 500		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



## COMPTES RÉGULARISATION - ACTIF

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	133 326
Autres créances	7 122 602
Disponibilités	
TOTAL	7 255 927



## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Approbation des comptes clos le 31/12/2021 et affectation du résultat 2021 :

- Dans les statuts initiaux de l'association Asalée, le Conseil d'Administration avait pour mission d'arrêter les comptes de l'association ainsi que l'établissement des budgets prévisionnels. En 2021, il a été mis en place un Comité de Surveillance. Parmi les missions confiées au Comité de Surveillance, on peut retrouver l'approbation des comptes annuels de l'association Asalée. Cette instance ne s'étant pas réunie pour approuver les comptes de l'exercice 2021, en conséquence, le résultat de l'exercice comptable 2021 a été affecté au compte report à nouveau pour un montant de - 7 935 167 €.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	8 266 590,03			7 935 166,73	331 423,30
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 935 166,73		7 935 166,73	3 022 542,86	-3 022 542,86
<b>TOTAUX</b>	<b>331 423,30</b>		<b>7 935 166,73</b>	<b>10 957 709,59</b>	<b>-2 691 119,56</b>



# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

## ÉTAT DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

### + Etat du passif Indemnités médecins :

A la cloture de l'exercice 2022, les sommes dues aux médecins correspondent aux indemnités des 2eme et 3eme Quadrimestre 2022 pour un montant de 4 989 160 €.

Les indemnités du 1er Quadrimestre 2022 ont été réglées en Aout 2022.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 499 825	6 499 825		
Personnel & comptes rattachés	3 265 403	3 265 403		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 158 919	4 158 919		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	796 456	796 456		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>14 720 603</b>	<b>14 720 603</b>		

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



## COMPTE DE RÉGULARISATION - PASSIF

## CHARGES À PAYER

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

6 398 952

5 418 655

TOTAL DES CHARGES À PAYER

11 817 607



## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

# Détail des comptes



## BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	420 685	340 030	80 655	145 716
2051000000 logiciels	81 384		81 384	55 652
2051100000 système d'information asalée	339 301		339 301	339 301
2805100000 amort. logiciels		68 400	-68 400	-45 468
2805110000 amort. système d'infor asalée		271 629	-271 629	-203 769
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 325 203	947 321	377 882	295 613
2155000000 matériel médical	1 325 203		1 325 203	1 022 526
2815500000 amort. matériel médical		947 321	-947 321	-726 913
Autres	799 411	496 195	303 216	258 038
2183100000 matériel informatique	772 541		772 541	569 167
2184000000 mobilier	26 870		26 870	11 556
2818300000 amortis. matér.bureau et infor		490 214	-490 214	-320 870
2818400000 amortissement mobilier		5 982	-5 982	-1 815
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8		8	8
2610000000 titres de participation	8		8	8
Prêts	342 818		342 818	216 318
2748000000 prêt action logement	342 818		342 818	216 318
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 888 125</b>	<b>1 783 546</b>	<b>1 104 579</b>	<b>915 692</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	133 326		133 326	24 790
Avances et acomptes versés sur commandes				7 799
4091000000 frs avances acptes / cdes				7 799
Autres	7 122 602		7 122 602	4 504 797
4387000000 ijss nettes subrogation	66 511		66 511	84 240
4410000000 état - subvention à recevoir	7 056 091		7 056 091	4 396 541
4670000001 le groupement				14 492
4687000000 divers - produits à recevoir				9 524
Disponibilités	4 068 279		4 068 279	6 026 765
5120500000 crédit mutuel thouars	2 889 221		2 889 221	3 631 996
5122000000 livret bleu 2	1 097 652		1 097 652	2 313 443
5123000000 livret partenaire association	81 407		81 407	81 325
Charges constatées d'avance	7 649		7 649	
4860000000 charges constatées d'avance	7 649		7 649	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 331 856</b>		<b>11 331 856</b>	<b>10 564 151</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>14 219 981</b>	<b>1 783 546</b>	<b>12 436 435</b>	<b>11 479 844</b>



## BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	331 423	8 266 590
<i>1100000000 report à nouveau (solde crédit)</i>	<i>331 423</i>	<i>8 266 590</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 022 543	-7 935 167
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-2 691 120</i>	<i>331 423</i>
TOTAL (I)	-2 691 120	331 423
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	406 952	457 633
<i>1530000000 provisions pensions &amp; obligat.</i>	<i>406 952</i>	<i>457 633</i>
TOTAL (III)	406 952	457 633
DETTES		
Dettes fournisseurs	100 873	107 484
<i>4010000000 Fournisseurs</i>	<i>100 873</i>	<i>107 484</i>
Dettes fournisseurs factures non parvenues	6 398 952	4 031 526
<i>4081000000 Fournisseurs - fact. non parve</i>	<i>6 398 952</i>	<i>4 031 526</i>
Dettes fiscales et sociales	8 220 778	6 530 577
<i>4211000000 personnel - rémunérations dues</i>	<i>19 679</i>	<i>22 608</i>
<i>4220000000 comité entreprise - budget fct</i>	<i>15 526</i>	<i>6 363</i>
<i>4221000000 comité entreprise - budget asc</i>	<i>7 763</i>	<i>2 724</i>
<i>4270000000 personnel - oppositions</i>	<i>930</i>	
<i>4282000000 dettes provis. pr congés à pay</i>	<i>3 221 504</i>	<i>2 313 037</i>
<i>4310000000 sécurité sociale</i>	<i>1 731 091</i>	<i>1 952 403</i>
<i>4372000000 caisse de retraite salariés</i>	<i>399 677</i>	<i>279 412</i>
<i>4372500000 prévoyance humanis</i>	<i>269 700</i>	<i>189 517</i>
<i>4372510000 prévoyance gras savoie</i>	<i>222 808</i>	<i>79 845</i>
<i>4382000000 charges sociales s/congés à pa</i>	<i>1 510 642</i>	<i>1 078 813</i>
<i>4386000000 charges sociales - charges à p</i>	<i>25 000</i>	<i>1 574</i>
<i>4421000000 prélèvement à la source</i>	<i>134 948</i>	<i>92 534</i>
<i>4486000000 taxe sur les salaires</i>	<i>339 343</i>	<i>248 842</i>
<i>4486100000 formation professionnelle</i>	<i>183 611</i>	<i>173 884</i>
<i>4486200000 agefiph</i>	<i>138 554</i>	<i>89 022</i>
Produits constatés d'avance		21 200
<i>4870000000 produits constatés d'avance</i>		<i>21 200</i>
TOTAL (IV)	14 720 603	10 690 787
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	12 436 435	11 479 844



## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	258 053	215 181
<i>708000000 produits des activités annexes</i>	258 053	215 181
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	74 503 509	49 056 757
<i>7401210000 subvention cnam forfait etp</i>	72 233 460	47 407 035
<i>7401220000 subvent° cnam formation ide</i>	1 665 000	1 008 000
<i>7401300000 subventions projet sppoc</i>	372 261	481 658
<i>7401400000 subventions formations ipa</i>	232 788	158 383
<i>7401500000 subvention diverse</i>		1 680
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 401 613	866 100
<i>7815000000 repris. s/provis. risques &amp; char</i>	50 681	
<i>7912000000 transfert de charges ijss - pr</i>	1 244 831	843 083
<i>7912100000 remboursement formations</i>	10 580	19 769
<i>7912200000 transferts de charge - agefiph</i>	11 879	3 248
<i>7912300000 transfert charge le groupement</i>	83 641	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	196	598
<i>7580000000 produits divers gestion couran</i>	196	598
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>76 163 371</b>	<b>50 138 636</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 667 410	14 619 059
<i>6041010000 assistance maîtrise ouvrage as</i>	341 443	412 066
<i>6041020000 ass formation &amp; support opérat</i>	886 899	922 458
<i>6041030000 assistance r &amp; d</i>	204 012	134 834
<i>6041040000 assistance conception si</i>	223 645	186 641
<i>6041100000 frais liés au réseau infirmier</i>	61 727	77 211
<i>6042000000 informé 79</i>	403 200	512 280
<i>6063000000 achats de petit équipement</i>	195 116	105 215
<i>6064000000 achats fournitures administrat</i>	1 417	488
<i>6132000000 locations immobilières</i>	2 387 996	1 701 241
<i>6132100000 locations niort</i>		4 200
<i>6140000000 charges locatives &amp; copropriét</i>	33 303	21 293
<i>6156000000 maintenance</i>	422 652	311 665
<i>6160000000 primes d'assurance</i>	108 607	104 546
<i>6226000000 honoraires comptabilité</i>	38 400	37 880
<i>6226010000 honoraires paie</i>	273 783	200 506
<i>6226030000 honoraires gestion rh</i>	165 326	117 324
<i>6226100000 honoraires cac</i>	66 030	66 896
<i>6226200000 honoraires divers</i>	74 281	55 272
<i>6226250000 honoraires le groupement</i>	40 623	
<i>6226300000 honoraires allocom</i>	22 200	20 904
<i>6226400000 honoraires avocats</i>	24 053	12 166
<i>6226500000 indemnités medecins</i>	7 266 168	5 943 776
<i>6226510000 indemnités médecins temps form</i>	301 438	222 055
<i>6226600000 indemnités infirmières</i>	1 742 787	1 480 100
<i>6226610000 indemnités infirmière idsp-cds</i>	471 123	585 956
<i>6230000000 communication</i>	114 148	116 827



## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6232000000 frais congrès	251 576	
6233000000 salons	14 477	10 081
6251000000 hôtellerie formation	291 508	50 417
6251100000 restauration formation	45 362	11 918
6251200000 frais de déplacement infirmier	1 972 985	994 080
6251300000 frais déplacements medecins	28 096	3 332
6251400000 frais de dép salariés non ide	7 614	
6260000000 frais postaux	2 067	340
6261000000 frais de télécommunication	6 735	81
6278000000 prestations de services bancai	12 226	10 214
6281100000 cotisations professionnelles	72	500
6285000000 frais de formations univ	164 316	184 297
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 374 702	3 062 241
6311000000 taxe sur les salaires	3 644 617	2 559 427
6313000000 formation professionnelle	575 859	413 792
6378000000 contribution agefiph	154 226	89 022
Salaires et traitements	41 087 464	29 396 012
6411100000 salaires	39 066 210	28 111 166
6412100000 congés payés	908 467	566 989
6414000000 indemnités et avantages divers	31 843	7 526
6414100000 indemnité de licenciement	6 346	1 551
6414300000 indemnité de rupture conventio	10 438	20 335
6414400000 activite partielle		-461
6415000000 transport	12 108	7 422
6416000000 avance ljss	1 052 052	681 483
Charges sociales	14 572 553	10 451 481
6451100000 cotisations urssaf	10 667 810	7 708 023
6453250000 cotisations retraite	2 422 052	1 720 400
6453350000 cotisations prévoyance	763 055	542 317
6458100000 ch soc/cp	431 830	276 581
6472000000 cse - budget fonct	78 133	56 222
6472100000 cse - activites culturelles	39 066	28 111
6475000000 médecine du travail et pharmac	170 607	119 826
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	484 711	441 319
6811100000 dot. amort. s/immobil. incorpo	90 792	84 898
6811200000 dot. amort. s/immobil. corpore	393 918	356 421
Dotations aux provisions		104 274
6815000000 dot. prov. risques & ch. explo		104 274
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	364	170
6580000000 charges diverses gestion coura	364	170
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>79 187 204</b>	<b>58 074 556</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 023 833</b>	<b>-7 935 920</b>
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 290	753
7680000000 autres produits financiers	1 290	753
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 290</b>	<b>753</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 290</b>	<b>753</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-3 022 543</b>	<b>-7 935 167</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>76 164 661</b>	<b>50 139 390</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>79 187 204</b>	<b>58 074 556</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-3 022 543</b>	<b>-7 935 167</b>

# Autres documents

## Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

 Expertise comptable

 Audit

 Social, paie et RH

 Durabilité & ESG



### PROCHE DE VOUS

SIÈGE SOCIAL : NIORT  
53 rue des Marais- CS 18421  
79024 NIORT  
Tél.: 05 49 32 49 01

FONTENAY-LE-COMTE  
38 rue de la Capitale du Bas  
Poitou  
85200 FONTENAY-LE-COMTE  
Tél.: 02 51 69 06 10

LA ROCHELLE  
Calypso-Ilot A  
3 rue Marthe Pineau  
17000 LA ROCHELLE

LA ROCHE-SUR-YON  
52 rue Jacques-Yves Cousteau  
Bâtiment A, BP 409  
85010 LA ROCHE-SUR-YON  
Tél.: 02 51 62 22 01

LUÇON  
53 avenue Emile Beaussire BP  
243  
85400 LUÇON  
Tél.: 02 51 56 02 78

NANTES  
3 chemin du Pressoir Chênaie  
44100 NANTES  
Tél.: 02 40 47 62 44

PARIS 14  
1-3 rue du Départ  
75014 PARIS  
Tél.: 01 40 60 45 66

PARIS 16  
2-4 rue Louis David  
75116 Paris  
Tél.: 01 43 79 70 08

POITIERS - FUTUROSCOPE  
7 avenue du Tour de France  
BP10115  
86961 FUTUROSCOPE Cedex  
Tél.: 05 49 49 49 10

TOURS  
Parc Equatop  
59 rue du Mûrier  
37540 Saint-Cyr-sur-Loire  
Tél.: 02 47 71 50 00

# ASALEE

*Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

*13 rue Fernand Léger*

*75 020 PARIS*

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

**Rapport sur les comptes annuels**



AUDIT

**Sylvain BEGENNE**  
**Sophie DELSAUX**  
**Sophie GRANIER**  
**Rémi LAMBERT**  
**Quentin LE MEUR**  
**Matthieu FOUQUERON**  
**Anne PANANCEAU-MOCHER**  
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Parc d'Activités Angers-Beaucouzé  
1 rue du Tertre – CS 60119 – 49072 BEAUCOUZÉ CEDEX  
Tél 02 41 22 22 30 – Fax 02 41 47 47 95 – E-mail [beaucouze-audit@tgs-france.fr](mailto:beaucouze-audit@tgs-france.fr)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'Assemblée Générale de l'Association ASALEE,

**IMPOSSIBILITE DE CERTIFIER**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de l'association ASALEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

**FONDEMENT DE L'IMPOSSIBILITE DE CERTIFIER**

Comme indiqué dans la note « Principe de continuité » de l'annexe, la continuité d'exploitation de l'association dépend notamment de :

- La non-exigibilité par les médecins des indemnités dues
- De l'aboutissement de négociations avec les financeurs
- De l'obtention de facilités de paiement auprès notamment des caisses sociales et de retraite

Dans le cadre de nos travaux, nous n'avons pas été en mesure d'obtenir des éléments probants suffisants et appropriés nous permettant de nous prononcer sur le caractère approprié de l'application du principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes à la date d'émission du présent rapport.

Cette situation constitue une limitation majeure à l'étendue de nos travaux.

## 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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

## VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

En application des dispositions légales et réglementaires qui nous sont applicables, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

À ce titre, nous vous informons que nous avons constaté le non-respect de certaines dispositions statutaires de l'association.

En effet, le Comité de Surveillance institué statutairement le 16 septembre 2021 n'a pas été convoqué depuis sa mise en place afin de délibérer sur :

- L'adoption du rapport financier
- Approuver les comptes de l'exercice clos
- Approuver le plan de déploiement des nouveaux ETP de l'exercice suivant sur le territoire
- Définir des orientations en cohérence avec les politiques de santé publique

L'assemblée générale ne s'est pas réunie dans les 6 mois de la clôture de l'exercice

Ces constats n'ont pas, à notre connaissance, donné lieu à une régularisation à la date d'émission du présent rapport.

Néanmoins, par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 23 décembre 2025, le Comité de Surveillance a été supprimé, et ses prérogatives transmises à l'Assemblée Générale de l'association.

Par ailleurs, le rapport financier relatif à l'exercice clos ne nous a pas été communiqué ; dès lors, nous ne sommes pas en mesure de formuler une conclusion sur les informations qu'il contient.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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 le 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 organisme.

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'organisme 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 Beaucouzé,

Le 24 décembre 2025

Pour **TGS France Audit**,



**Rémi LAMBERT**  
*Commissaire aux Comptes*



## BILAN ACTIF

## ACTIF

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

01/01/2021 au  
31/12/2021

	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	420 685	340 030	80 655	145 716
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 325 203	947 321	377 882	295 613
Autres	799 411	496 195	303 216	258 038
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8		8	8
Autres titres immobilisés				
Prêts	342 818		342 818	216 318
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 888 125</b>	<b>1 783 546</b>	<b>1 104 579</b>	<b>915 692</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	133 326		133 326	24 790
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 122 602		7 122 602	4 512 596
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 068 279		4 068 279	6 026 765
Charges constatées d'avance	7 649		7 649	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 331 856</b>		<b>11 331 856</b>	<b>10 564 151</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>14 219 981</b>	<b>1 783 546</b>	<b>12 436 435</b>	<b>11 479 844</b>

TGS France Audit

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouzé  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	331 423	8 266 590
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 022 543	-7 935 167
<i>Situation nette (sous total)</i>	-2 691 120	331 423
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-2 691 120</b>	<b>331 423</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	406 952	457 633
<b>TOTAL (III)</b>	<b>406 952</b>	<b>457 633</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 499 825	4 139 010
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 220 778	6 530 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		21 200
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>14 720 603</b>	<b>10 690 787</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>12 436 435</b>	<b>11 479 844</b>

TGS France Audit

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouze  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	258 053	215 181
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	74 503 509	49 056 757
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 401 613	866 100
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	196	598
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>76 163 371</b>	<b>50 138 636</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 667 410	14 619 059
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 374 702	3 062 241
Salaires et traitements	41 087 464	29 396 012
Charges sociales	14 572 553	10 451 481
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	484 711	441 319
Dotations aux provisions		104 274
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	364	170
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>79 187 204</b>	<b>58 074 556</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 023 833</b>	<b>-7 935 920</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 290	753
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 290</b>	<b>753</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 290</b>	<b>753</b>

TGS France Audit

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouzé  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-3 022 543</b>	<b>-7 935 167</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>76 164 661</b>	<b>50 139 390</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>79 187 204</b>	<b>58 074 556</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-3 022 543</b>	<b>-7 935 167</b>

TGS France Audit

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouzé  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 12 436 435,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -3 022 542,86 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 01/08/2023.

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

**+ Principe de continuité :**

- Le résultat déficitaire de l'exercice 2022 s'explique en partie par la baisse du financement de la part de la CNAM. En effet l'avenant à la convention 2021 prévoit que le financement forfaitaire de l'association baisse de 5% (soit un financement forfaitaire de 67 450 € / an / ETP contre auparavant un financement à hauteur de 71 000 €). Dans le même temps, les charges de l'association ont vu leur montant augmenter, notamment les charges de salaires du personnel infirmier en corrélation avec la mise en place du Ségur de la Santé. Ainsi les augmentations successives des salaires non compensées par les financements de la CPAM ont provoqué un nouvel exercice déficitaire pour l'association Asalée.

- Ce résultat déficitaire 2022 conjugué à la reprise des réserves de l'association Asalée réalisé en 2021 par l'Assurance Maladie a pour conséquence de projeter l'association dans une situation financière délicate avec une gestion importante de la trésorerie de l'association.

- Les mesures suivantes ont été prises par le Conseil d'Administration d'Asalée afin d'appréhender la situation financière de l'association :

- Indemnités Médecins non exigées,
- Négociation avec les financeurs,
- Obtention de facilités de paiement auprès notamment de l'URSSAF et de la Caisse de Retraite

- Grâce à ces différentes mesures prises par le Conseil d'Administration d'Asalée, la continuité d'exploitation a été assurée, à défaut elle aurait été remise en cause et les comptes de l'association auraient dû être modifiés en conséquence.

**Présentation de la structure :**

L'association ASALEE (Action de Santé Libérale en Equipe) est une association loi 1901 qui a pour but de permettre la coopération au sein de l'équipe de soins primaires entre Médecins Généralistes et Infirmières Déléguées à la Santé Publique au service du patient.

Le protocole d'action de santé libérale en équipe existe depuis 2004.

L'association permet aux patients d'être suivis conjointement au sein du cabinet médical par leur médecin traitant et une infirmière déléguée à la santé publique (IDSP).

Le médecin généraliste propose au patient un RDV avec l'infirmière au vu des facteurs de risques de celui-ci.

Les infirmières rencontrent en consultation les patients atteints de maladies chroniques ou ayant des facteurs de risque :

- Le diabète,
- Les risques cardiovasculaires,
- La bronchopneumopathie chronique obstructive.

Les infirmières Asalée effectuent également :

- Le repérage des troubles cognitifs,
- Le dépistage précoce et l'accompagnement de l'enfant et adolescent en surpoids,
- Le sevrage tabagique.

De plus, les infirmières participent aux campagnes collectives de dépistage de certains cancers.

**Autres éléments significatifs :**

**TGS France Audit**  
SAS au capital de 46.200 €  
Parc d'Activité Angers-Beaucouzé  
1 rue du Tertre  
49070 BEAUCOUZE  
333 087 039 RCS Angers



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### + Fournisseurs Factures non Parvenues :

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (596 671 Euros) et aux indemnités dues aux médecins et infirmières (5 903 154 Euros).

### + Subvention ENMR 2022 :

L'association a signé une convention de financement sur l'exercice 2019 pour la période du 01/01/2019 au 31/12/2021 conclue entre le CNAMTS, la CPAM, le Ministère de la Santé et ASALEE. Un avenant à la convention a été signé entre les différents acteurs prévoyant le financement de l'exercice 2022.

Le montant de la subvention 2022 est de 73 898 460 Euros.

A noter que pour l'exercice 2022, la CPAM a prévu conventionnellement un seuil de financement de 1 200 ETP. Le nombre d'ETP présent au 31/12/2022 étant supérieur à 1 200, la CPAM a autorisé le financement des ETP supplémentaires présents au 31/12/2022.

Aucune subvention versée sur l'exercice ne nécessite une comptabilisation en fonds dédiés sur l'exercice 2022.

### + Autres informations :

L'effectif moyen est de 1 071 ETP sur l'exercice 2022 contre 832 ETP sur l'exercice 2021.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Amortissement sur 1 an des logiciels

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS****IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	2 ans
- Matériel Informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

**CRÉANCES**

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



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	394 953		25 732
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 022 526		302 677
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	580 723		218 688
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 603 249		521 366
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		8		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		216 318		126 500
		TOTAL	216 326		126 500
		TOTAL GENERAL	2 214 527		673 597

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			420 685	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers			1 325 203	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			799 411	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			2 124 614	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				8	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				342 818	
		TOTAL			342 826	
		TOTAL GENERAL			2 888 125	

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

TGS France Audit

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouze  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



# ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		249 237	90 792		340 030
<b>TOTAL</b>		249 237	90 792		340 030
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		726 913	220 408		947 321
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	322 685	173 510		496 195
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		1 049 598	393 918		1 443 516
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 298 835</b>	<b>484 711</b>		<b>1 783 546</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						
Primes de remboursement des obligations						

**TGS France Audit**

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouze  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

#### + Provisions :

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

#### Provision pour Indemnité de Départ à la Retraite :

Les principales hypothèses utilisées pour le calcul de la provision pour indemnités de fin de carrière sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.70 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de mortalité : TV 88/90

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	457 633,00		50 681,00		406 952,00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>457 633,00</b>		<b>50 681,00</b>		<b>406 952,00</b>

#### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	50 681,00
financières	
exceptionnelles	

#### TGS France Audit

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouzé  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	342 818		342 818
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	133 326	133 326	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 511	66 511	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	7 056 091	7 056 091	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	7 649	7 649	
TOTAUX		7 606 395	7 263 577	342 818
RENVois	(1) Montant des	126 500		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



## COMPTES RÉGULARISATION - ACTIF

## PRODUITS À RECEVOIR

## PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

133 326

7 122 602

TOTAL

7 255 927

**TGS France Audit**

SAS au capital de 46.200 €  
Parc d'Activité Angers-Beaucouze  
1 rue du Tertre  
49070 BEAUCOUZE  
333 087 039 RCS Angers



## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

**Approbation des comptes clos le 31/12/2021 et affectation du résultat 2021 :**

- Dans les statuts initiaux de l'association Asalée, le Conseil d'Administration avait pour mission d'arrêter les comptes de l'association ainsi que l'établissement des budgets prévisionnels. En 2021, il a été mis en place un Comité de Surveillance. Parmi les missions confiées au Comité de Surveillance, on peut retrouver l'approbation des comptes annuels de l'association Asalée. Cette instance ne s'étant pas réunie pour approuver les comptes de l'exercice 2021, en conséquence, le résultat de l'exercice comptable 2021 a été affecté au compte report à nouveau pour un montant de - 7 935 167 €.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	8 266 590,03			7 935 166,73	331 423,30
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 935 166,73		7 935 166,73	3 022 542,86	-3 022 542,86
<b>TOTAUX</b>	<b>331 423,30</b>		<b>7 935 166,73</b>	<b>10 957 709,59</b>	<b>-2 691 119,56</b>

**TGS France Audit**

SAS au capital de 46.200 €  
 Parc d'Activité Angers-Beaucouze  
 1 rue du Tertre  
 49070 BEAUCOUZE  
 333 087 039 RCS Angers



# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

### + Etat du passif Indemnités médecins :

A la cloture de l'exercice 2022, les sommes dues aux médecins correspondent aux indemnités des 2eme et 3eme Quadrimestre 2022 pour un montant de 4 989 160 €.

Les indemnités du 1er Quadrimestre 2022 ont été réglées en Aout 2022.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 499 825	6 499 825		
Personnel & comptes rattachés	3 265 403	3 265 403		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 158 919	4 158 919		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	796 456	796 456		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>14 720 603</b>	<b>14 720 603</b>		

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

**TGS France Audit**

SAS au capital de 46.200 €  
Parc d'Activité Angers-Beaucouzé  
1 rue du Tertre  
49070 BEAUCOUZE  
333 087 039 RCS Angers



## COMPTE DE RÉGULARISATION - PASSIF

## CHARGES À PAYER

## CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

## MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

6 398 952

5 418 655

TOTAL DES CHARGES À PAYER

11 817 607

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS****PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

# ASALEE

Association Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

13 rue Fernand Léger

75 020 PARIS

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

**Rapport spécial sur les conventions réglementées**



AUDIT

**Sylvain BEGENNE**  
**Sophie DELSAUX**  
**Sophie GRANIER**  
**Rémi LAMBERT**  
**Quentin LE MEUR**  
**Matthieu FOUQUERON**  
**Anne PANANCEAU-MOCHER**  
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Parc d'Activités Angers-Beaucouzé  
1 rue du Tertre – CS 60119 – 49072 BEAUCOUZÉ CEDEX  
Tél 02 41 22 22 30 – Fax 02 41 47 47 95 – E-mail [beaucouze-audit@tgs-france.fr](mailto:beaucouze-audit@tgs-france.fr)

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

A l'assemblée générale de l'Association ASALEE,

Nous avons été appelés à établir un rapport sur les conventions conclues directement ou par personne interposée entre l'association et l'un de ses dirigeants.

A la date d'émission de notre rapport, la liste des conventions ne nous a pas été transmise au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022. En l'absence de cette information, nous n'avons pas été en mesure de procéder aux vérifications prévues et, en conséquence, nous ne pouvons formuler aucune conclusion sur l'existence, la nature et les caractéristiques éventuelles de telles conventions.

Fait à Beaucouzé,

*Le 24 décembre 2025*

Pour **TGS France Audit**,



**Rémi LAMBERT**  
*Commissaire aux Comptes*