

ASSOCIATION RESSOURCES SANTE VAUCLUSE

135 AVENUE Pierre Sépard,
Min Avignon, Bat H2 2ème étage
84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2023

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
2. Annexe	15
Règles et méthodes comptables	16
Notes sur le bilan	19
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	25

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RESSOURCES SANTE VAUCLUSE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	465 795
Total des ressources	1 538 327
Résultat net comptable (Excédent)	2 260

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AVIGNON

Gilles ARBONA
Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				6 610
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	47 584	7 741	39 843	8 170
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 852		23 852	3 008
Total I	71 436	7 741	63 695	17 788
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	215		215	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	13 432		13 432	11 705
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	379 337		379 337	387 720
Charges constatées d'avance	9 118		9 118	4 883
Total II	402 101		402 101	404 308
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	473 537	7 741	465 795	422 097

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	41 598	40 524
Excédent ou déficit de l'exercice	2 260	1 075
Situation nette (sous-total)	43 858	41 598
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	43 858	41 598
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	166 311	227 137
Total II	166 311	227 137
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 829	6 802
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	151 659	121 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		235
Produits constatés d'avance	66 138	25 064
Total IV	255 627	153 362
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	465 795	422 097

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services				
Ventes de biens				
Ventes de prestations services				
Produits de tiers financeurs	1 536 795	1 543 591	-6 795	-0,44
Concours publics et subventions d'exploitation	1 536 795	1 543 591	-6 795	-0,44
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	10 038	5 030	5 009	99,58
Utilisation des fonds dédiés	189 554	71 824	117 730	163,91
Autres produits	585	2	583	NS
Total I	1 736 973	1 620 447	116 526	7,19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	363 804	251 794	112 010	44,48
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	55 005	57 394	-2 389	-4,16
Salaires et traitements	846 570	833 143	13 427	1,61
Charges sociales	327 060	314 235	12 824	4,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	5 898	3 324	2 574	77,44
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	128 729	160 556	-31 828	-19,82
Autres charges	20		20	
Total II	1 727 086	1 620 447	106 640	6,58
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 887		9 886	NS
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés	2 304	1 075	1 229	114,37
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	2 304	1 075	1 229	114,37
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				
Intérêts et charges assililées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 304	1 075	1 229	114,37
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	12 190	1 075	11 115	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	150		150	
Sur opérations en capital	685		685	
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Total V	835		835	

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 244		1 244	
Sur opérations en capital	9 522		9 522	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Total VI	10 766		10 766	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-9 931		-9 931	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 740 111	1 621 521	118 590	7,31
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 737 852	1 620 447	117 405	7,25
EXCEDENT OU DEFICIT	2 260	1 075	1 185	110,27
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				9 938
Amortis. constructions sol d'autrui				-3 328
				6 610
Autres immobilisations corporelles				
Installation gen. agenc. amenagemen	16 602		16 602	13 144
Materiel bureautique et informatiqu	13 040		13 040	5 181
Mobilier	16 577		16 577	1 552
Mobilier maia	1 364		1 364	1 364
Amort inst gen agenc amen		1 354	-1 354	-9 135
Amort sur materiel informatique		2 633	-2 633	-1 328
Amort mobilier		2 502	-2 502	-1 552
Amort construct sur sol d'autrui ma		1 252	-1 252	-1 057
	47 584	7 741	39 843	8 170
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots et cautions verses	23 852		23 852	3 008
	23 852		23 852	3 008
Total I	71 436	7 741	63 695	17 788
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Clients	215		215	
	215		215	
Autres créances				
Fournisseurs	1 115		1 115	
Fournisseurs				1 147
Personnel - rémunérations dues	55		55	
Personnel - rémunérations dues				109
Taxe sur les salaires	12 261		12 261	10 245
Autres comptes débiteurs/créditeurs				204
	13 432		13 432	11 705
Divers				
Disponibilités				
Cic compte courant	295 404		295 404	306 091
Cic livret association	83 932		83 932	81 629
	379 337		379 337	387 720
Charges constatées d'avance				
Charges constatees d'avance	9 118		9 118	4 883
	9 118		9 118	4 883
Total II	402 101		402 101	404 308
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	473 537	7 741	465 795	422 097

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
Report a nouveau	41 598	40 524
	41 598	40 524
Excédent ou déficit de l'exercice	2 260	1 075
Situation nette (sous-total)	43 858	41 598
Total I	43 858	41 598
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
Fonds dedies s/sub fonctionnement	166 311	227 137
	166 311	227 137
Total II	166 311	227 137
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	20 377	
Fournisseurs divers	17 453	6 802
	37 829	6 802
Dettes fiscales et sociales		
Notes de frais salaries	4 602	4 951
Dettes provisions congés payés	56 951	41 526
Personnels autres charges à payer	2 453	5 932
Urssaf	32 095	31 574
Mutex prevoyance	3 687	3 680
Retraites malakoff mederic	7 054	7 188
Charges sociales sur congés payés	28 476	20 763
Autres charges sociales à payer		2 967
Charges sociales sur primes prov.	1 227	
Sub.d'exploitation à rembourser	12 500	
Dgfp prelevements à la source	2 615	2 681
	151 659	121 262
Autres dettes		
Produits à recevoir		235
		235
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	66 138	25 064
	66 138	25 064
Total IV	255 627	153 362
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	465 795	422 097

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services				
Produits de tiers financeurs	1 536 795	1 543 591	-6 795	-0,44
Concours publics et subventions d'exploitation				
Subvention ars paca dac	1 397 420	1 418 420	-21 000	-1,48
Subventions exceptionnelles	29 636	80 493	-50 857	-63,18
Subvention ars c360	109 739	34 261	75 478	220,31
Autres subventions		10 417	-10 417	-100,00
	1 536 795	1 543 591	-6 795	-0,44
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
Transferts de charges d'exploitatio	2 173	2 545	-372	-14,64
Transferts compl salaires prevoyanc	973		973	
Transferts ij cpam		2 370	-2 370	-100,00
Remboursements frais formation	6 893	115	6 778	NS
	10 038	5 030	5 009	99,58
Utilisation des fonds dédiés				
Reprise sur fonds dedies	189 554	71 824	117 730	163,91
	189 554	71 824	117 730	163,91
Autres produits				
Produits divers	585	2	583	NS
	585	2	583	NS
Total I	1 736 973	1 620 447	116 526	7,19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
Edf		1 551	-1 551	-100,00
Fournitures électricité	5 234		5 234	
Fournitures eau	197		197	
Eau		417	-417	-100,00
Fournitures petits équipements	10 963	641	10 322	NS
Equipements avignon		1 759	-1 759	-100,00
Equipements gc		1 357	-1 357	-100,00
Fournitures entretien	2 073	1 436	636	44,31
Fournitures administratives	3 885	5 597	-1 712	-30,59
Canon conso copies	1 355	2 745	-1 390	-50,65
Fournitures administratives formati		158	-158	-100,00
Prestations menage	4 957	3 287	1 670	50,79
Honoraires formateurs		1 720	-1 720	-100,00
Locations immobilières	88 023	43 050	44 973	104,47
Location de salles		3 689	-3 689	-100,00
Locations de salles	2 166		2 166	
Location ordinateurs	26 596	21 289	5 307	24,93
Location photocopieur	5 976	5 365	610	11,38
Location véhicules	4 756	1 737	3 020	173,90
Location machines a cafe	456	155	301	194,49
Location fontaine a eau	282		282	
Charges locatives	14 469	396	14 073	NS
Taxe habitation	2 304		2 304	
Entretiens immobiliers	3 340	2 661	679	25,52
Entretien voitures de service	1 538	10	1 528	NS
Entretiens véhicules personnels	271	455	-184	-40,44
Maintenance informatique	19 196	14 849	4 346	29,27
Maintenance site web	217	240	-23	-9,50

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Maintenance telephones	1 943		1 943	
Assurances multirisques	2 699	1 856	843	45,45
Contrat automissions	2 372	2 518	-146	-5,79
Assurance vehicules	999	702	297	42,25
Documentation generale	1 691	1 412	279	19,78
Frais de formations	21 543	7 854	13 689	174,29
Honoraires psychologue	825	1 050	-225	-21,43
Honoraires expert comptable bilan	6 180	3 144	3 036	96,56
Honoraires commissaire aux comptes	3 556	3 260	296	9,08
Honoraires expert comptable social	9 541	6 552	2 989	45,62
Honoraires avocat	2 121	2 086	35	1,69
Honoraires diverses	6 786	9 000	-2 214	-24,60
Catalogues et imprimes	50	1 128	-1 078	-95,53
Publications	243	332	-89	-26,70
Divers (pourboires, dons courants)	351		351	
Deplacements membres bureau		130	-130	-100,00
Déplacements coulon myriam	597	391	206	52,62
Déplacements aubert kimberley	799		799	
Déplacements rigot claire	633		633	
Déplacement mansard nadia	355		355	
Déplacements philippeau mireille	203		203	
Déplacements arnaud camille	169		169	
Déplacements schuler Frédérique	54		54	
Deplacements molinier anna	6 380	5 230	1 150	21,99
Deplacements bernhardt beatrice		25	-25	-100,00
Deplacements bourdeau lucie	6 522	9 944	-3 422	-34,41
Deplacements lions marianne	2 192	3 894	-1 702	-43,70
Deplacements pineaud lafon audrey	1 904	3 299	-1 395	-42,29
Deplacements heuze marielle	471	622	-151	-24,32
Deplacements lafont marie-joelle	60	25	34	136,72
Deplacements pernin muriel	254	124	130	104,19
Deplacements zeghouani fatima	347	437	-90	-20,58
Deplacements peyrot céline	5 048	2 749	2 299	83,66
Deplacements lopez aurelie		335	-335	-100,00
Deplacements carteron céline	6 781	4 069	2 712	66,65
Deplacements blanc emmanuelle	2 617	3 504	-887	-25,32
Deplacements giacomoni chloé	6 683	8 322	-1 639	-19,70
Deplacements rombeau delphine	6 970	2 480	4 490	181,06
Deplacements roux cécile	6 389	5 464	925	16,93
Deplacements huguenin sabrina	11 215	8 619	2 596	30,12
Deplacements scafidi elea		1 247	-1 247	-100,00
Deplacements allemand emilie	4 725	2 828	1 897	67,09
Deplacements hennebert gaylor	267	789	-521	-66,11
Deplacements gaillard carine	959	3 786	-2 827	-74,67
Deplacements barriere francois	456	833	-376	-45,21
Deplacements selliez berengere		748	-748	-100,00
Deplacements dibon myriam	81	62	19	30,34
Déplacement taravel lydia	593	391	202	51,72
Déplacements rodriguez emeline	1 535		1 535	
Frais et déménagement	3 610		3 610	
Deplacements penalba brigitte	340	148	191	129,18
Carburant vehicules	813	756	57	7,52

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Frais de receptions	12 807	5 310	7 497	141,19
Frais de receptions formations		1 179	-1 179	-100,00
Frais postaux	293	1 254	-961	-76,60
Telephonie fixe	2 797	2 953	-155	-5,26
Abonnements internet	3 649	1 810	1 838	101,54
Telephones portables	3 830	4 383	-553	-12,62
Frais bancaires cic	335	327	8	2,51
Cotisations (liées à l'activité éco	916	510	406	79,65
Defraitements journees de formation		7 360	-7 360	-100,00
	363 804	251 794	112 010	44,48
Impôts, taxes et versements assimilés				
Taxe sur les salaires	54 918	57 289	-2 371	-4,14
Taxe sur les salaires menage	87	105	-19	-17,73
	55 005	57 394	-2 389	-4,16
Salaires et traitements				
Salaires bruts	805 230	786 695	18 535	2,36
Salaires bruts menage	7 210	7 018	191	2,73
Conges payes	15 183	2 947	12 236	415,16
Prov cp menage	242	31	212	690,64
Primes precarite	-3 479	10 785	-14 264	-132,26
Indemnites diverses	18 316		18 316	
Indem/avantages divers non soumis		25 267	-25 267	-100,00
Indem/avantages divers menage	242	400	-158	-39,50
Indemnité de rupture convent.	3 555		3 555	
Avantages en nature	71		71	
	846 570	833 143	13 427	1,61
Charges sociales				
Urssaf	244 302	240 178	4 124	1,72
Urssaf menage	3 430	2 167	1 262	58,25
Mutex prevoyance	14 627	8 792	5 836	66,38
Mutex prevoyance menage	118	58	61	105,49
Mutuelle ociane	4 682	4 918	-236	-4,79
Mutuelle menage	354	298	57	19,02
Retraites malakoff	48 947	49 270	-323	-0,65
Retraites malakoff menage	395	402	-7	-1,63
Medecine du travail aist	3 240	3 684	-444	-12,05
Medecine du travail aist menage	132	132		
Ateliers salaries	770		770	
Action cadeaux salaries av siege	89		89	
Prov ch soc sur conges payes	7 591	3 372	4 220	125,16
Prov ch soc sur cp menage	121	45	76	170,41
Prov ch soc sur precarite	-1 740	922	-2 661	-288,77
	327 060	314 235	12 824	4,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
Dotations aux amortissements des im	5 898	3 324	2 574	77,44
	5 898	3 324	2 574	77,44
Reports en fonds dédiés				
Engagements a realiser s/subvention	128 729	160 556	-31 828	-19,82
	128 729	160 556	-31 828	-19,82
Autres charges				
Charges diverses gestion courante	20		20	
	20		20	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Total II	1 727 086	1 620 447	106 640	6,58
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 887		9 886	NS
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
Intérêts des comptes financiers déb	2 304	1 075	1 229	114,37
	2 304	1 075	1 229	114,37
Total III	2 304	1 075	1 229	114,37
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 304	1 075	1 229	114,37
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	12 190	1 075	11 115	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Autres produits exceptionnels sur o	150		150	
	150		150	
Sur opérations en capital				
Immobilisations corporelles	685		685	
	685		685	
Total V	835		835	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Autres charges except. de gestion	1 244		1 244	
	1 244		1 244	
Sur opérations en capital				
Immobilisations corporelles	9 522		9 522	
	9 522		9 522	
Total VI	10 766		10 766	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-9 931		-9 931	
Total des produits (I + III + V)	1 740 111	1 621 521	118 590	7,31
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	1 737 852	1 620 447	117 405	7,25
EXCEDENT OU DEFICIT	2 260	1 075	1 185	110,27
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RESSOURCES SANTE VAUCLUSE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 465 795 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 2 260 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

RESSOURCES SANTE VAUCLUSE est une association loi 1901 créée en 2008.

Ses objectifs sont :

- d'optimiser l'accès, pour chacun, quelle que soit sa condition, à des soins et aides adaptés et coordonnés afin de faciliter et de fluidifier sa prise en charge, son accompagnement et son parcours de santé et de vie.

L'objectif fondateur est la promotion du retour et/ou du maintien à domicile des personnes, en évitant le plus possible des hospitalisations non-programmées, par l'appui à la coordination des soins et aux professionnels, et par l'accompagnement.

Ces objectifs tendent à se réaliser par l'information et l'orientation des professionnels vers les ressources sanitaires, sociales et médico-sociales du territoire, l'appui à l'organisation et à la coordination des parcours complexes, le soutien aux pratiques et initiatives professionnelles en matière d'organisation et de sécurité des parcours, d'accès aux soins et de coordination, notamment par le biais d'actions de sensibilisations-formation professionnelles sur le territoire du Vaucluse et des communes limitrophes.

Description des moyens mis en oeuvre :

Le DAC Ressources Santé Vaucluse est ouvert du lundi au vendredi de 8h00 à 18h00 du lundi au vendredi (hors jours fériés),

Le DAC est donc accessible pour les professionnels par un numéro unique, par mail, par fax, par la messagerie sécurisée de Santé et la Messagerie instantanée Sécurisée Azurezo.

La gestion du standard est actuellement assurée par notre assistante de coordination. En cas d'absence, l'assistante de direction assure le standard et fait le lien avec l'Equipe Opérationnelle de Coordination.

En raison de la crise sanitaire COVID et de la mise en place du travail à distance depuis le mois de mars 2020, tous les salariés, à l'exception des secrétaires, disposent d'un téléphone portable.

L'équipe opérationnelle de Coordination des parcours individuels (EOC) se compose de l'assistante de coordination, des 15 coordinatrices de parcours, dont 3 IDEC, 1 assistante de service social, 10 référents parcours PA et 1 référente parcours PH. Elle est pilotée par Céline PEYROT chef de service.

Si le siège du DAC est à Avignon 125 avenue pierre sémard au min, l'EOC est partagée en 4 secteurs, afin d'assurer une proximité de service et d'entretenir des liens forts avec les partenaires :

- Haut Vaucluse, antenne à Orange, avec un espace mutualisé au Ch de Vaison la Romaine, et un autre mis à disposition à Valréas
- Grand Avignon, siège et antenne au 125 avenue pierre sémard
- Comtat Venaissin, antenne à la polyclinique Synergia de Carpentras
- Sud Vaucluse, antenne à Cavaillon, avec un bureau à Gargas.

* Les services de gestion de cas sont implantés sur leur secteur d'intervention et pour de meilleures conditions de travail, les 4 antennes sont :

- 125 avenue Pierre Sémard MIN à Avignon
- 143 avenue Ambroise Croizat à Orange, avec un espace mutualisé au CH de Vaison la Romaine
- 26 route de l'amitié à Carpentras
- 62 rue Marcassin à Cavaillon, avec un bureau à Gargas

Règles et méthodes comptables

Le pôle de coordination territoriale est managée par la directrice adjointe Myriam COULON, qui est chargée des territoires du Grand Avignon et du Sud Vaucluse.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	9 938			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 144	16 602	13 144	16 602
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 097	23 195	311	30 981
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 179	39 798	13 455	47 584
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 008			23 852
Immobilisations financières	3 008			23 852
ACTIF IMMOBILISE	34 187	39 798	13 455	71 436

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		39 798		39 798
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		39 798		39 798
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 455		13 455
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		13 455		13 455

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 328			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	9 135	5 363	13 144	1 354
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 936	2 762	311	6 387
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 399	8 125	13 455	7 741
ACTIF IMMOBILISE	16 399	8 125	13 455	7 741

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 46 616 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	23 852		23 852
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	215	215	
Autres	13 432	13 432	
Charges constatées d'avance	9 118	9 118	
Total	46 616	22 764	23 852
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 255 627 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 829	37 829		
Dettes fiscales et sociales	151 659	151 659		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	66 138	66 138		
Total	255 627	255 627		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs divers	17 453
Dettes provisions congés payés	56 951
Personnels autres charges à payer	2 453
Charges sociales sur congés payés	28 476
Charges sociales sur primes prov.	1 227
Total	106 560

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	9 118		
Total	9 118		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	66 138		
Total	66 138		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 456 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

La subvention "C.P.O.M" allouée pour l'année 2023 est de 1 389 420€, un complément de subventions a été accordé par l'A.R.S et augmenté sur 2023 pour :

* Avenant N°1 signé le 10/07/2023 pour 8 000€ de complément : réajustement poste frais généraux et salaires.

* Avenant N°2 signé le 16/08/2023 pour 60 000€ pour financer le développement des usages des services numériques : embauche d'une personne à temps plein en cdd pour 12 mois.

Subvention accordée en juin 2022 pour le déploiement communauté 360 cible "personne en situation de handicap" : 120 450€ pour 2023. Le solde non consommé est de 16 450€ et il est reporté sur 2024.

Subvention accordée en décembre 2023 pour 12 500€ pour le poste d'un coordinateur parcours autisme, cette subvention a été reportée sur l'année 2024.

Autorisation de l'ARS d'utiliser les fonds dédiés de 2021 pour 51 800€ : 30 000€ frais liés au déménagement du siège, et 21 800€ pour le passage à temps plein de 2 personnes.

Autorisation de l'ARS d'utiliser les fonds dédiés de 2022 pour 123 019€ : pour les frais liés aux coûts d'aménagement des locaux, d'augmentation du loyer etc...

Au 31/12/2023, la part non utilisée des subventions est de 88 931.05€ et mise en fonds dédiés, et la partie non consommée pour la subvention du chef de projet de 44 215.84€ est reportée en 2024.

La convention accordée pour l'exercice 2018 entre l'ARS et PTA pour la formation en direction des SAAD, SSIAD et IDE libéraux du département du Vaucluse, a été reportée sur l'exercice 2022. La part non utilisée est de 5 472.22€. Elle a été reportée sur l'année 2024.

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		1 536 795				1 536 795
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						1 536 795

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 14 292 euros

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports	Utilisations Montant global	Utilisations Dont rembours.	Transferts	A la clôture de l'exercice Montant global	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
	A		B		C	A - B + C	
<i>Immob antérieurs</i>	14 780	14 780	12 110			2 670	
<i>Immob 2023</i>		39 798	2 626			37 172	
<i>C.P.O.M 2021</i>	51 800	51 800	51 800				
<i>C.P.O.M 2022</i>	160 556	160 556	123 019			37 537	
<i>C.P.O.M 2023</i>		88 931				88 931	
Total	227 137	355 865	189 554			166 311	