

Exercice clos le 31 décembre

2020

Comptes annuels

ASSOC ASALEE



ASSOC ASALEE

196 rue des Lacs

79290 ARGENTON L'EGLISE

Exercice clos le 31 décembre **2020**

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 NEXIA International - Membre de l'Association Technique ATH

SAS au capital de 10 000 €

Téléport 1 - @7bis - 7 avenue de Galilée - 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	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25



Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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	51 067 946,66 €
Résultat net comptable	1 097 144,70 €
Total du bilan	17 228 160,48 €

Fait à Futuroscope,
Le 27/07/2021.

MENDES Jean Marc,
Expert-Comptable Associé


BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	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	377 593	164 339	213 254	275 593
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	828 655	499 390	329 265	375 166
Autres	381 456	193 787	187 669	121 333
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	111 036		111 036	36 603
Autres				
TOTAL (I)	1 698 748	857 516	841 231	808 702
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	10 602		10 602	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	8 573 964		8 573 964	7 718 121
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 802 363		7 802 363	4 673 347
Charges constatées d'avance				16 129
TOTAL (II)	16 386 929		16 386 929	12 407 597
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	18 085 677	857 516	17 228 160	13 216 299


BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	7 169 445	5 188 725
Excédent ou déficit de l'exercice	1 097 145	1 980 720
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>8 266 590</i>	<i>7 169 445</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	8 266 590	7 169 445
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	353 359	192 424
TOTAL (III)	353 359	192 424
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 854 066	2 582 667
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 754 145	3 263 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 730
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	8 608 211	5 854 429
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 228 160	13 216 299


COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	41 156	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	50 692 773	39 599 880
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	330 996	146 091
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 022	133
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	51 067 947	39 746 103
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	14 006 807	12 774 979
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 585 644	1 708 628
Salaires et traitements	24 178 780	16 989 875
Charges sociales	8 654 338	5 926 683
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	380 732	249 239
Dotations aux provisions	160 935	79 214
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	384	37 693
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	49 967 620	37 766 311
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 100 326	1 979 793
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	893	1 173
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	893	1 173
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	893	1 173


COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 101 219	1 980 966
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	4 074	246
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 074	246
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 074	-246
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 068 839	39 747 277
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	49 971 694	37 766 557
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 097 145	1 980 720

ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



Annexe

 **Groupe Y
Nexia**



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 31/12/2020 dont le total est de 17 228 160,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 097 144,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/06/2021.

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 effectue 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 :

+ Fournisseurs Factures non Parvenues :

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (505 524 Euros) et aux indemnités dues aux médecins et infirmières (3 239 016 Euros).

+ Subvention ENMR 2020 :

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.

Le montant de la subvention 2020 est de 50 529 821 Euros.

Aucune subvention versée sur l'exercice ne nécessite une comptabilisation en fonds dédiés sur l'exercice 2020.

+ Autres informations :

L'effectif moyen est de 718 ETP sur l'exercice 2020 contre 542 ETP sur l'exercice 2019.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Il s'agit du premier exercice d'application du référentiel 2018-06 pour l'association Asalée. Son application n'a entraîné aucun changement de règle de comptabilisation. Les seuls changements concernant la présentation du bilan, du compte de résultat et l'ajout d'informations dans la présente annexe.

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

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	363 296		14 297	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		662 618		166 037	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique	233 695		147 761		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			896 313		313 798	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			1 259 609		328 095	
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			377 593	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				828 655	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier				381 456	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					1 210 111	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					1 587 704	

ÉTAT 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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	86 784	77 555		164 339
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		287 452	211 938		499 390
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	102 548	91 239		193 787
	TOTAL	390 000	303 177		693 177
	TOTAL GENERAL	476 784	380 732		857 516

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'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
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 : 0.15 %
- 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	192 424,00	160 935,00			353 359,00
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					
TOTAL	192 424,00	160 935,00			353 359,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	160 935,00
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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	111 036		111 036
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 602	10 602	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 760	25 760	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers	8 512 833	8 512 833	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	35 370	35 370		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		8 695 602	8 584 566	111 036
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	74 433		


 COMPTES DE 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	10 602
Autres créances	8 552 260
Disponibilités	
TOTAL	8 562 862


TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES
--

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	5 188 725,11		5 188 725,11		1 980 720,22		7 169 445,33
Excédent ou déficit de l'exercice	1 980 720,22		1 980 720,22		1 097 144,70	1 980 720,22	1 097 144,70
TOTAUX	7 169 445,3		7 169 445,3		3 077 864,9	1 980 720,2	8 266 590,0

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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	3 854 066	3 854 066		
Personnel & comptes rattachés	1 820 864	1 820 864		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 426 147	2 426 147		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	507 134	507 134		
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				
TOTAUX	8 608 211	8 608 211		

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


COMPTES 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	3 744 540
Dettes fiscales et sociales	2 987 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER
6 731 816

 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.



Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

BILAN DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	377 593	164 339	213 254	275 593
<i>2051000000 logiciels</i>	<i>38 292</i>		<i>38 292</i>	<i>23 075</i>
<i>2051100000 système d'information asalée</i>	<i>339 301</i>		<i>339 301</i>	<i>339 301</i>
<i>2805100000 amort. logiciels</i>		<i>28 430</i>	<i>-28 430</i>	<i>-18 735</i>
<i>2805110000 amort. système d'infor asalée</i>		<i>135 909</i>	<i>-135 909</i>	<i>-68 049</i>
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	828 655	499 390	329 265	375 166
<i>2155000000 matériel médical</i>	<i>828 655</i>		<i>828 655</i>	<i>662 618</i>
<i>2815500000 amort. matériel médical</i>		<i>499 390</i>	<i>-499 390</i>	<i>-287 452</i>
Autres	381 456	193 787	187 669	121 333
<i>2183100000 matériel informatique</i>	<i>378 412</i>		<i>378 412</i>	<i>223 881</i>
<i>2184000000 mobilier</i>	<i>3 044</i>		<i>3 044</i>	
<i>2818300000 amortis. matér. bureau et infor</i>		<i>193 322</i>	<i>-193 322</i>	<i>-102 548</i>
<i>2818400000 amortissement mobilier</i>		<i>466</i>	<i>-466</i>	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8		8	8
<i>2610000000 titres de participation</i>	<i>8</i>		<i>8</i>	<i>8</i>
Prêts	111 036		111 036	36 603
<i>2748000000 prêt action logement</i>	<i>111 036</i>		<i>111 036</i>	<i>36 603</i>
TOTAL (I)	1 698 748	857 516	841 231	808 702
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	10 602		10 602	
<i>4181000000 usagers factures à établir</i>	<i>10 602</i>		<i>10 602</i>	
Autres	8 573 964		8 573 964	7 718 121
<i>4250000000 personnel - avances et acompte</i>				<i>2 699</i>
<i>4387000000 ljss nettes subrogation</i>	<i>25 760</i>		<i>25 760</i>	<i>2 318</i>
<i>4410000000 état - subvention à recevoir</i>	<i>8 512 833</i>		<i>8 512 833</i>	<i>7 713 103</i>
<i>4670000001 le groupement</i>	<i>21 703</i>		<i>21 703</i>	
<i>4687000000 divers - produits à recevoir</i>	<i>13 667</i>		<i>13 667</i>	
Disponibilités	7 802 363		7 802 363	4 673 347
<i>5120500000 crédit mutuel thouars</i>	<i>5 263 348</i>		<i>5 263 348</i>	<i>1 582 224</i>
<i>5122000000 livret bleu 2</i>	<i>2 457 771</i>		<i>2 457 771</i>	<i>3 009 963</i>
<i>5123000000 livret partenaire association</i>	<i>81 244</i>		<i>81 244</i>	<i>81 160</i>
Charges constatées d'avance				16 129
<i>4860000000 charges constatées d'avance</i>				<i>16 129</i>
TOTAL (II)	16 386 929		16 386 929	12 407 597
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	18 085 677	857 516	17 228 160	13 216 299


BILAN DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	7 169 445	5 188 725
<i>110000000 report à nouveau (solde crédit)</i>	<i>7 169 445</i>	<i>5 188 725</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	1 097 145	1 980 720
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>8 266 590</i>	<i>7 169 445</i>
TOTAL (I)	8 266 590	7 169 445
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	353 359	192 424
<i>153000000 provisions pensions & obligat.</i>	<i>353 359</i>	<i>192 424</i>
TOTAL (III)	353 359	192 424
DETTES		
Dettes fournisseurs	109 526	23 760
<i>401000000 Fournisseurs</i>	<i>109 526</i>	
<i>401MGEC000 MG ECO</i>		<i>23 760</i>
Dettes fournisseurs factures non parvenues	3 744 540	2 558 907
<i>408100000 Fournisseurs - fact. non parve</i>	<i>3 744 540</i>	<i>2 558 907</i>
Dettes fiscales et sociales	4 754 145	3 263 033
<i>421100000 personnel - rémunérations dues</i>	<i>26 682</i>	<i>6 388</i>
<i>422000000 comité entreprise - budget fct</i>	<i>35 583</i>	<i>7 776</i>
<i>422100000 comité entreprise - budget asc</i>	<i>12 550</i>	
<i>428200000 dettes provis. pr congés à pay</i>	<i>1 746 048</i>	<i>1 250 823</i>
<i>431000000 sécurité sociale</i>	<i>1 039 241</i>	<i>727 244</i>
<i>437200000 caisse de retraite salariés</i>	<i>234 744</i>	<i>170 360</i>
<i>437250000 prévoyance</i>	<i>349 931</i>	<i>82 665</i>
<i>438200000 charges sociales s/congés à pa</i>	<i>802 232</i>	<i>581 340</i>
<i>438600000 charges sociales - charges à p</i>		<i>36 710</i>
<i>442100000 prélèvement à la source</i>	<i>68 139</i>	<i>55 092</i>
<i>448600000 taxe sur les salaires</i>	<i>231 963</i>	<i>344 635</i>
<i>4486100000 formation professionnelle</i>	<i>119 076</i>	
<i>4486200000 agefiph</i>	<i>87 956</i>	
Autres dettes		8 730
<i>4686000000 divers</i>		<i>8 730</i>
TOTAL (IV)	8 608 211	5 854 429
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 228 160	13 216 299


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	41 156	
7080000000 conventions prestations mad	41 156	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	50 692 773	39 599 880
7401200000 subvention cnamts	105 000	10 000
7401210000 subvention convention enmr	49 544 321	38 514 280
7401220000 subvent° convention enmr forma	985 500	945 000
7401300000 subvention ars fir	47 352	120 000
7401500000 subvention diverse	10 600	10 600
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	330 996	146 091
7815000000 repris. s/provis. risques & char		61 361
7912000000 transfert de charges ijss - pr	296 954	44 551
7912100000 remboursement formations	30 873	40 179
7912200000 transferts de charge - agefiph	3 169	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 022	133
7580000000 produits divers gestion couran	3 022	133
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	51 067 947	39 746 103
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	14 006 807	12 774 979
6041010000 assistance maîtrise ouvrage as	257 930	256 104
6041020000 ass formation & support opérat	990 685	910 003
6041030000 assistance r & d	181 917	240 164
6041040000 assistance conception si	225 467	249 728
6041100000 frais liés au réseau infirmier	132 692	160 439
6042000000 informed 79	252 000	200 400
6063000000 achats de petit équipement	172 037	23 143
6064000000 achats fournitures administrat	1 304	1 225
6132000000 locations immobilières	1 323 324	1 017 397
6132100000 locations niort	4 200	4 200
6135100000 locations de matériel techniqu	492	
6140000000 charges locatives & copropriét	4 293	4 752
6156000000 maintenance	285 258	268 821
6160000000 primes d'assurance	98 451	86 203
6226000000 honoraires comptabilité	42 920	35 159
6226010000 honoraires paie	167 782	128 971
6226030000 honoraires gestion rh	116 082	83 673
6226100000 honoraires cac	47 307	39 637
6226200000 honoraires divers	38 257	18 550
6226300000 honoraires allocom	20 259	19 395
6226400000 honoraires avocats	26 450	30 336
6226500000 indemnités medecins	6 291 530	4 473 243
6226600000 indemnités infirmières	1 565 635	1 638 841
6226610000 indemnités infirmières idsp	547 645	452 605
6227000000 frais d'actes et contentieux		146
6230000000 communication	88 225	37 136
6232000000 frais congrès		215 789
6233000000 salons	-4 604	22 351


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<i>6251000000 voyages et déplacements</i>	104 663	418 002
<i>6251100000 restauration</i>	32 892	82 551
<i>6251200000 frais de déplacement infirmier</i>	739 014	1 381 101
<i>6251300000 frais déplacements medecins</i>	149 385	95 799
<i>6260000000 frais postaux</i>	497	585
<i>6261000000 frais de télécommunication</i>	361	
<i>6278000000 prestations de services bancai</i>	7 754	5 475
<i>6281100000 cotisations professionnelles</i>	-10 080	20 238
<i>6285000000 frais de formations</i>	104 782	152 815
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 585 644	1 708 628
<i>6311000000 taxe sur les salaires</i>	2 153 626	1 424 042
<i>6313000000 formation professionnelle</i>	344 062	243 588
<i>6378000000 contribution agefiph</i>	87 956	40 998
Salaires et traitements	24 178 780	16 989 875
<i>6411100000 salaires</i>	23 396 777	16 540 821
<i>6412100000 congés payés</i>	495 225	428 721
<i>6414000000 indemnités et avantages divers</i>	942	8 001
<i>6414100000 indemnité de licenciement</i>	1 550	462
<i>6414300000 indemnité de rupture conventio</i>	7 463	
<i>6414400000 activite partielle</i>	461	
<i>6415000000 transport</i>	4 437	4 296
<i>6416000000 avance ijss</i>	271 924	7 574
Charges sociales	8 654 338	5 926 683
<i>6451100000 cotisations urssaf</i>	6 413 692	4 518 444
<i>6453250000 cotisations retraite</i>	1 425 413	1 003 065
<i>6453350000 cotisations prévoyance</i>	408 563	163 719
<i>6458100000 ch soc/cp</i>	220 892	168 066
<i>6472000000 cse - budget fonct</i>	57 637	33 082
<i>6472100000 cse - activites culturelles</i>	29 091	
<i>6475000000 médecine du travail et pharmac</i>	99 050	40 308
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	380 732	249 239
<i>6811100000 dot. amort. s/immobil. incorpo</i>	77 555	71 794
<i>6811200000 dot. amort. s/immobil. corpore</i>	303 177	177 444
Dotations aux provisions	160 935	79 214
<i>6815000000 dot. prov. risques & ch. explo</i>	160 935	79 214
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	384	37 693
<i>6580000000 charges diverses gestion coura</i>	384	983
<i>6588000000 autres charges diverses de ges</i>		36 710
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	49 967 620	37 766 311
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 100 326	1 979 793
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	893	1 173
<i>7680000000 autres produits financiers</i>	893	1 173
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	893	1 173


COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	893	1 173
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 101 219	1 980 966
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	4 074	246
<i>6712000000 pénalités et amendes</i>	<i>4 074</i>	<i>246</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 074	246
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 074	-246
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 068 839	39 747 277
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	49 971 694	37 766 557
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 097 145	1 980 720

Assemblons nos compétences pour développer votre réussite

-  Expertise comptable
-  Conseil
-  Audit
-  Social et paie
-  Juridique
-  Services aux entreprises
-  RSE
-  RGPD
-  Externalisation RH



8 bureaux à votre service

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 - BP20173
85203 FONTENAY-LE-COMTE
Cedex

Tél. : 02 51 69 06 10

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 Émile 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

33 Rue de la Plaine
75020 Paris

Tél. : 01 43 79 70 08

POITIERS

Téléport 1 - @7 bis
Avenue Galilée - BP 10115
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

ASALÉE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020



Penser global et durable

Romain BADÉ

Marc DESJARDINS

Commissaires aux comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – 13/15 rue de la Baume – 75008 PARIS
Tél. 01 44 78 89 90 – E-mail : paris-audit@tgs-france.fr

Société de commissaires aux comptes | Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes
d'Angers | S.A.S au capital de 56 550 € | RCS Angers 333 087 039 | APE 6920 Z | www.tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASALÉE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment :

- L'association constitue des factures non parvenues relatives à des indemnités dues aux médecins et infirmières pour un montant global de 3.239.916 € comme indiqué dans la note « Fournisseurs factures non parvenues » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche et de la valorisation retenue par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour. Nous avons également mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage la valorisation retenue en rapprochant les hypothèses retenues des modalités contractuelles et des versements réalisés après la date de clôture de l'exercice
- L'association constitue des produits à recevoir au titre des subventions à recevoir pour l'exercice 2020 pour un montant de 8.512.833 €, présenté dans le poste « Autres créances », comme indiqué dans la note « Subvention ENMR 2020 » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des valeurs retenues au titre des conventions signées par l'association, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application des modalités de calcul des différentes subventions à recevoir.
- L'association immobilise les frais de développement de certains logiciels informatiques utilisés dans le cadre de son activité comme précisé dans la note relative aux immobilisations incorporelles dans l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation des hypothèses retenue pour le calcul de la valeur brute immobilisée et de la durée d'amortissement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévus à l'article D. 411-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 411-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport d'activité.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 23 août 2021

Pour **TGS France Audit**,



Marc DESJARDINS
Commissaire aux comptes



Romain BADÉ
Commissaire aux comptes


BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	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	377 593	164 339	213 254	275 593
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	828 655	499 390	329 265	375 166
Autres	381 456	193 787	187 669	121 333
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	111 036		111 036	36 603
Autres				
TOTAL (I)	1 698 748	857 516	841 231	808 702
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	10 602		10 602	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	8 573 964		8 573 964	7 718 121
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 802 363		7 802 363	4 673 347
Charges constatées d'avance				16 129
TOTAL (II)	16 386 929		16 386 929	12 407 597
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	18 085 677	857 516	17 228 160	13 216 299

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	7 169 445	5 188 725
Excédent ou déficit de l'exercice	1 097 145	1 980 720
<i>Situation nette (sous total)</i>	8 266 590	7 169 445
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	8 266 590	7 169 445
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	353 359	192 424
TOTAL (III)	353 359	192 424
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 854 066	2 582 667
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 754 145	3 263 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 730
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	8 608 211	5 854 429
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 228 160	13 216 299

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	41 156	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	50 692 773	39 599 880
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	330 996	146 091
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 022	133
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	51 067 947	39 746 103
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	14 006 807	12 774 979
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 585 644	1 708 628
Salaires et traitements	24 178 780	16 989 875
Charges sociales	8 654 338	5 926 683
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	380 732	249 239
Dotations aux provisions	160 935	79 214
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	384	37 693
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	49 967 620	37 766 311
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 100 326	1 979 793
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	893	1 173
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	893	1 173
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	893	1 173

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 101 219	1 980 966
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	4 074	246
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 074	246
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 074	-246
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 068 839	39 747 277
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	49 971 694	37 766 557
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 097 145	1 980 720

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 31/12/2020 dont le total est de 17 228 160,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 097 144,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/06/2021.

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 effectue 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 :

+ Fournisseurs Factures non Parvenues :

Les factures non parvenues correspondent aux sommes dues aux prestataires (505 524 Euros) et aux indemnités dues aux médecins et infirmières (3 239 016 Euros).

+ Subvention ENMR 2020 :

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.

Le montant de la subvention 2020 est de 50 529 821 Euros.

Aucune subvention versée sur l'exercice ne nécessite une comptabilisation en fonds dédiés sur l'exercice 2020.

+ Autres informations :

L'effectif moyen est de 718 ETP sur l'exercice 2020 contre 542 ETP sur l'exercice 2019.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Il s'agit du premier exercice d'application du référentiel 2018-06 pour l'association Asalée. Son application n'a entraîné aucun changement de règle de comptabilisation. Les seuls changements concernant la présentation du bilan, du compte de résultat et l'ajout d'informations dans la présente annexe.

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

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	363 296		14 297	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	662 618		166 037	
	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
Autres immos corporelles	233 695		147 761		
Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		896 313		313 798	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL		1 259 609		328 095	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			377 593	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			828 655	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
Autres immos corporelles			381 456		
Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				1 210 111	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL				1 587 704	

ÉTAT 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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	86 784	77 555		164 339
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		287 452	211 938		499 390
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		102 548	91 239		193 787
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	390 000	303 177		693 177
	TOTAL GENERAL	476 784	380 732		857 516

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'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
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 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 : 0.15 %
- 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	192 424,00	160 935,00			353 359,00
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					
TOTAL	192 424,00	160 935,00			353 359,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	160 935,00
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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	111 036		111 036
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 602	10 602	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 760	25 760	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	8 512 833	8 512 833	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	35 370	35 370		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		8 695 602	8 584 566	111 036
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	74 433		
Renvois (2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE 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	10 602
Autres créances	8 552 260
Disponibilités	
TOTAL	8 562 862

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	5 188 725,11		5 188 725,11		1 980 720,22		7 169 445,33
Excédent ou déficit de l'exercice	1 980 720,22		1 980 720,22		1 097 144,70	1 980 720,22	1 097 144,70
TOTAUX	7 169 445,3		7 169 445,3		3 077 864,9	1 980 720,2	8 266 590,0

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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	3 854 066	3 854 066		
Personnel & comptes rattachés	1 820 864	1 820 864		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 426 147	2 426 147		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	507 134	507 134		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 608 211	8 608 211		

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

COMPTES 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	3 744 540
Dettes fiscales et sociales	2 987 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 731 816

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.