



Expert Comptable ■ Ressources Humaines
Conseil ■ Juridique ■ Audit ■ Transaction

ASS CPTS POLYGONE RIVE DROITE

5 Route De Salleboeuf
33750 BEYCHAC ET CAILLAU

-:-

Documents comptables de synthèse au 31 décembre 2024

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

Bilan

Compte de résultat

2

4

5

7

Sommaire

Détail des comptes 8 Bilan détaillé 9

Compte de résultat détaillé 12

Annexe 14

Règles et méthodes comptables 15

Notes sur le bilan 17

Notes sur le compte de résultat 21

Comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

CPTS POLYGONE RIVE DROITE

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Durant nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	559 091
Total des ressources	4 405
Résultat net comptable (Excédent)	336 725

Fait à Cenon

Le 13/02/2025

Maud Armengaud
Expert-comptable

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
--	------	---------------------------------	--------------------	--------------------

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	2 186	1 025	1 161	1 890
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
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	6 640		6 640	
Total I	8 826	1 025	7 801	1 890
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	2 555		2 555	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	548 735		548 735	311 372
Charges constatées d'avance				
Total II	551 290		551 290	311 372
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	560 116	1 025	559 091	313 262

Net au
31/12/24Net au
31/12/23

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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	150 079	-10 127
Excédent ou déficit de l'exercice	336 725	160 206
Situation nette (sous-total)	486 804	150 079
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	486 804	150 079
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
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	10 680	6 217
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 357	5 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	56 250	151 875
Total IV	72 288	163 183
Ecart de conversion - Passif (V)		

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)**559 091****313 262**

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	491 375	99,11	274 834	98,76	216 541	78,79
Reprises et Transferts de charge	3 600	0,73			3 600	
Cotisations	4 405	0,89	3 458	1,24	947	27,37
Autres produits	7		2		5	306,78
Produits d'exploitation	499 387	100,73	278 294	100,00	221 093	79,45
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	92 624	18,68	64 942	23,34	27 682	42,63
Impôts et taxes	11 060	2,23	741	0,27	10 319	NS
Salaires et Traitements	39 250	7,92	34 960	12,56	4 290	12,27
Charges sociales	14 855	3,00	13 414	4,82	1 441	10,74
Amortissements et provisions	729	0,15	296	0,11	432	145,85
Autres charges	4 145	0,84	3 717	1,34	428	11,50
Charges d'exploitation	162 663	32,81	118 070	42,43	44 592	37,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	336 725	67,92	160 224	57,57	176 501	110,16
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	336 725	67,92	160 224	57,57	176 501	110,16
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			18	0,01	-18	-100,00
Résultat exceptionnel			-18	-0,01	18	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	336 725	67,92	160 206	57,57	176 519	110,18

Contribution volontaires en nature

Bénévolat

Prestations en nature

Dons en nature

Total des produits

Secours en nature

Mise à disposition gratuite

Personnel bénévole

Total des charges

Détail des comptes

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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	2 186		2 186	2 186
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique				
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		1 025	-1 025	-296
	2 186	1 025	1 161	1 890
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				
275000 - Dépôts et cautionnements	6 640		6 640	
	6 640		6 640	
Total I	8 826	1 025	7 801	1 890

Bilan détaillé

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				
413000 - Clients - effets à recevoir	2 555		2 555	
	2 555		2 555	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 - Banque BNP PARIBAS	548 735		548 735	311 372
	548 735		548 735	311 372
Charges constatées d'avance				
Total II	551 290		551 290	311 372
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	560 116	1 025	559 091	313 262

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	150 079	
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)		-10 127
	150 079	-10 127
Excédent ou déficit de l'exercice	336 725	160 206
Situation nette (sous-total)	486 804	150 079

Bilan détaillé

Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	486 804	150 079
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
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		
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	10 680	6 217
	10 680	6 217
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	1 033	1 412
431000 - Sécurité sociale	1 431	1 406
437000 - FC Uniformation	1 130	547
437200 - Caisse de retraite salariés		304
437330 - Caisse Humanis Prévoyance	45	265
437800 - Contribution paritarisme	204	99
438200 - Charges sociales s/congés à payer	514	699
438600 - ICPA	1 000	

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
442100 - Prélèvements à la source (IR)		359
	5 357	5 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	56 250	151 875
	56 250	151 875
Total IV	72 288	163 183
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	559 091	313 262

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	491 375	99,11	274 834	98,76	216 541	78,79
	491 375	99,11	274 834	98,76	216 541	78,79
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	3 600	0,73			3 600	
	3 600	0,73			3 600	
Cotisations						
756000 - Cotisation des adhérents	4 405	0,89	3 458	1,24	947	27,37
	4 405	0,89	3 458	1,24	947	27,37
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	7		2		5	306,78
	7		2		5	306,78
Produits d'exploitation	499 387	100,73	278 294	100,00	221 093	79,45
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606110 - Fournitures électricité	230	0,05			230	
606120 - Fournitures eau	59	0,01			59	
606300 - Achats de petit équipement	3 015	0,61	1 669	0,60	1 345	80,57
606400 - Achats fournitures administrative	336	0,07	22	0,01	314	NS
613200 - Locations immobilières	8 964	1,81			8 964	
615600 - Maintenance	1 564	0,32			1 564	
616100 - Assurances multirisques	869	0,18	352	0,13	517	146,84
622600 - Honoraires	11 288	2,28	5 188	1,86	6 100	117,58
622700 - Frais d'actes et contentieux	26	0,01			26	
622800 - Rémun. & Honoraires divers	57 530	11,60	45 113	16,21	12 418	27,53
623000 - Publicité	494	0,10	391	0,14	103	26,25
623600 - Catalogues et imprimés	456	0,09			456	
623800 - Divers (pourboires, dons courant	6				6	
625700 - Réceptions	6 290	1,27	11 293	4,06	-5 003	-44,30
626100 - Frais de télécommunication	439	0,09	170	0,06	269	158,24
627800 - Prestations de services bancaire	259	0,05	-6		265	NS
628110 - Cotisations professionnelles	800	0,16	750	0,27	50	6,67
	92 624	18,68	64 942	23,34	27 682	42,63

Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	11 060	2,23	741	0,27	10 319	NS
	11 060	2,23	741	0,27	10 319	NS
Salaire et Traitements						
641100 - Salaires appointements	37 612	7,59	35 295	12,68	2 317	6,56
641200 - Congés payés	-379	-0,08	-335	-0,12	-44	13,27
641300 - Primes et gratifications	23				23	
641400 - Indemnités et avantages divers	1 994	0,40			1 994	
	39 250	7,92	34 960	12,56	4 290	12,27
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	11 493	2,32	10 189	3,66	1 304	12,79
645200 - Cotisations aux mutuelles	1 062	0,21	1 041	0,37	21	1,98

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645320 - Cotisations retraites (salariés)	2 275	0,46	2 099	0,75	177	8,43
645400 - Cotisations Paritarisme	105	0,02	99	0,04	7	6,62
645800 - Charges sur congés payés	-184	-0,04	-113	-0,04	-71	62,57
647500 - Médecine du travail et pharmaci	104	0,02	100	0,04	5	4,82
	14 855	3,00	13 414	4,82	1 441	10,74
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	729	0,15	296	0,11	432	145,85
	729	0,15	296	0,11	432	145,85
Autres charges						
651000 - Redevances pour brevets, licenc	4 131	0,83	3 696	1,33	435	11,77
658000 - Charges diverses gestion coura	14		21	0,01	-7	-35,59
	4 145	0,84	3 717	1,34	428	11,50
Charges d'exploitation	162 663	32,81	118 070	42,43	44 592	37,77
RESULTAT D'EXPLOITATION	336 725	67,92	160 224	57,57	176 501	110,16
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	336 725	67,92	160 224	57,57	176 501	110,16
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes			18	0,01	-18	-100,00
			18	0,01	-18	-100,00
Résultat exceptionnel			-18	-0,01	18	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						

EXCEDENT OU DEFICIT	336 725	67,92	160 206	57,57	176 519	110,18
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Annexe

Désignation de l'association : CPTS POLYGONE RIVE DROITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 559 091 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 336 725 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/02/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

* 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.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 186			2 186
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	2 186			2 186
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		6 640		6 640
Immobilisations financières		6 640		6 640
ACTIF IMMOBILISE	2 186	6 640		8 826

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice

Notes sur le bilan

- 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				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	296	729		1 025
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	296	729		1 025
ACTIF IMMOBILISE	296	729		1 025

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 195 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	6 640		6 640
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	2 555	2 555	
Charges constatées d'avance			
Total	9 195	2 555	6 640
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 72 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Notes sur le bilan

	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	10 680	10 680		
Dettes fiscales et sociales	5 357	5 357		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	56 250	56 250		
Total	72 288	72 288		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	250		
Total	250		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 680
Dettes provis. pr congés à payer	1 033
Charges sociales s/congés à payer	514
ICPA	1 000
Total	13 228

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

Charges et produits d'exploitation et financiers**Subventions d'exploitation****Concours publics et subventions**

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation					491 375	491 375
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						491 375