

2023
DOSSIER
FINANCIER

ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

4 A rue du Bignon

35000 RENNES

Exercice clos le 31 décembre 2023

SIRET : 41948380500026

NEXO CONSEIL

25 rue du Temple de Blosne

35136 SAINT-JACQUES-DE-LA-LANDE

Tél : 0256850683

E-mail : contact@nexo-conseil.fr

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Tableau de financement	19
Synthèse	20
ANNEXE COMPTABLE	21

COMPTES ANNUELS

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

ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03/04/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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	1 956 583,12 €
Résultat net comptable	772,95 €
Total du bilan	1 214 923,00 €

Fait à SAINT JACQUES DE LA LANDE,
Le 22/04/2024.

CROVATTO PEGGY,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 23/05/2024 par
Peggy Crovatto



BILAN ACTIF

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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	9 368	9 368		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	299 283	268 827	30 456	35 132
Installations techn., matériel et outil. ind.	801	801		
Autres	257 034	203 868	53 166	71 106
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	205 753		205 753	203 725
Prêts				
Autres	14 859		14 859	14 859
TOTAL (I)	787 098	482 864	304 234	324 822
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	19 453		19 453	16 755
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	67 986		67 986	95 893
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	812 216		812 216	734 933
Charges constatées d'avance	11 034		11 034	21 737
TOTAL (II)	910 689		910 689	869 318
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 697 787	482 864	1 214 923	1 194 140

BILAN PASSIF

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	121 321	121 321
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	57 689	57 689
Autres		
Report à nouveau	583 355	582 333
Excédent ou déficit de l'exercice	773	1 022
<i>Situation nette (sous total)</i>	763 137	762 364
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	763 137	762 364
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	171 001	96 467
TOTAL (II)	171 001	96 467
PROVISIONS		
Provisions pour risques		11 000
Provisions pour charges	80 310	85 656
TOTAL (III)	80 310	96 656
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49	50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 967	45 128
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	154 104	155 463
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 027	2 744
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 328	35 267
TOTAL (IV)	200 475	238 652
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 214 923	1 194 140

COMPTE DE RÉSULTAT

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 420	3 340	80	2,40
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	163 443	109 373	54 071	49,44
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 670 258	1 527 781	142 478	9,33
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	22 749	23 601	-852	-3,61
Utilisations des fonds dédiés	96 467	163 392	-66 924	-40,96
Autres produits	245	281	-36	-12,68
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 956 583	1 827 767	128 816	7,05
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	47 022	89 443	-42 421	-47,43
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	358 264	323 442	34 822	10,77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	97 008	88 285	8 723	9,88
Salaires et traitements	957 717	911 297	46 420	5,09
Charges sociales	321 656	291 269	30 386	10,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 740	24 923	2 817	11,30
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	171 001	96 467	74 534	77,26
Autres charges	2 100	14	2 086	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 982 509	1 825 140	157 368	8,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 926	2 626	-28 552	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 396	3 752	2 644	70,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	6 396	3 752	2 644	70,48
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 396	3 752	2 644	70,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 530	6 378	-25 908	-406,19

COMPTE DE RÉSULTAT

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 261	1 200	3 061	255,10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	16 347		16 347	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 608	1 200	19 408	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		6 177	-6 177	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		6 177	-6 177	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	20 608	-4 977	25 585	514,06
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	305	379	-74	-19,53
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 983 587	1 832 719	150 868	8,23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 982 814	1 831 696	151 117	8,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	773	1 022	-249	-24,39

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
2051000000 LOGICIELS SIEGE		4 028	4 028		
2051020000 LOGICIELS MORBIHAN		214	214		
2051030000 LOGICIELS COTES D ARMOR		1 141	1 141		
2051040000 LOGICIELS FINISTERE		3 985	3 985		
2805100000 AMORT LOGICIELS		-9 368	-9 368		
Immobilisations corporelles					
Constructions					
2131040000 BATIMENTS FINISTERE		122 000	122 000		
2135040000 AGCTS CONSTRUCTIONS FINISTERE		177 283	177 283		
2813000000 AMORT CONSTRUCTIONS		-91 631	-87 273	-4 357	-4,99
2813500000 AMORT AGENCEMTS CONSTRUCTIONS		-177 197	-176 878	-319	-0,18
Installations techn., matériel et outil. ind.					
2154040000 MATERIELS DIVERS FINISTERE		801	801		
2815400000 AMORT MATERIEL DIVERS		-801	-801		
Autres					
2181010000 AGCEMTS DIVERS ILE ET VILAINE		15 094	15 094		
2181020000 AGENCTS MORBIHAN		25 170	25 170		
2183000000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE		88 614	88 614		
2183010000 MAT BUREAU INFO ILE ET VILAINE		19 511	18 298	1 213	6,63
2183020000 MAT BUREAU INFO MORBIHAN		4 858	4 858		
2183030000 MAT BUREAU INFO COTES D ARMOR		10 497	7 961	2 536	31,86
2183040000 MAT BUREAU INFO FINISTERE		10 667	9 292	1 375	14,80
2184000000 MOBILIER		8 595	8 595		
2184010000 MOBILIER ILE ET VILAINE		9 063	9 063		
2184020000 MOBILIER MORBIHAN		25 468	25 468		
2184030000 MOBILIER COTES D ARMOR		3 439	3 439		
2184040000 MOBILIER FINISTERE		36 059	36 059		
2818100000 AMORT AGCTS DIVERS		-12 748	-7 481	-5 267	-70,41
2818300000 AMORT MAT.BUREAU & INFOR.		-119 393	-104 511	-14 882	-14,24
2818400000 AMORT MOBILIER BUREAU		-71 727	-68 813	-2 914	-4,24
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés					
2710000000 TITRES IMMOBILISES PROPRIETE		205 753	203 725	2 028	1,00
Autres					
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE		14 859	14 859		
2761000000 AUTRES CREANCES IMMOB.		10 982	10 982		
		3 878	3 878		
TOTAL (I)		304 234	324 822	-20 587	-6,34
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
		19 453	16 755	2 698	16,10
Autres					
4011SCIBA SCI BARCELONE		3 707		3 707	
4012SAUR SAUR		415		415	
401JPR JPR		1 518		1 518	
401SCIPAL SCI PALAGA		2 304	2 909	-605	-20,79
4417740000 CORRES SANTE		25 000	50 000	-25 000	-50,00
4417850000 FONJEP		21 720	42 984	-21 264	-49,47
4417860000 CF - BVAE VANNES-RHUYS		6 957		6 957	
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR		6 365		6 365	
Disponibilités					
5120000000 BANQUES		812 216	734 933	77 284	10,52
		3		3	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
5120300000 LIVRET A		80 623	78 339	2 285	2,92
5121010000 LIVRET ASSOCIATION		502 080	400 367	101 713	25,40
5121060000 CREDIT COOPERATIF		229 510	256 227	-26 717	-10,43
Charges constatées d'avance		11 034	21 737	-10 704	-49,24
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		11 034	21 737	-10 704	-49,24
TOTAL (II)		910 689	869 318	41 370	4,76
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 214 923	1 194 140	20 783	1,74

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	121 321	121 321		
1021000000 FONDS ASSOCIATIFS	121 321	121 321		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	57 689	57 689		
1068000000 AUTRES RESERVES	57 689	57 689		
Report à nouveau	583 355	582 333	1 022	0,18
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	583 355	582 333	1 022	0,18
Excédent ou déficit de l'exercice	773	1 022	-249	-24,39
<i>Situation nette (sous total)</i>	763 137	762 364	773	0,10
TOTAL (I)	763 137	762 364	773	0,10
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	171 001	96 467	74 534	77,26
1940000000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION	171 001	96 467	74 534	77,26
TOTAL (II)	171 001	96 467	74 534	77,26
PROVISIONS				
Provisions pour risques		11 000	-11 000	-100,00
1510000000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES		11 000	-11 000	-100,00
Provisions pour charges	80 310	85 656	-5 347	-6,24
1530000000 PROV POUR PENSIONS	80 310	85 656	-5 347	-6,24
TOTAL (III)	80 310	96 656	-16 347	-16,91
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	49	50	-1	-1,78
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	49	50	-1	-1,78
Dettes fournisseurs	11 056	38 963	-27 906	-71,62
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 911	6 166	-254	-4,13
Dettes fiscales et sociales	154 104	155 463	-1 359	-0,87
4282000000 PROV. CONGES PAYES	27 152	30 551	-3 399	-11,13
4286000000 PERSONNEL CHARGES A PAYER.	35 862	43 433	-7 571	-17,43
4310000000 SECURITE SOCIALE	33 568	25 342	8 226	32,46
4372000000 RETRAITE NON CADRE	8 251	6 891	1 360	19,73
4372100000 PREVOYANCE	4 264	3 852	412	10,70
4377200000 MUTUELLE	2 134	2 539	-405	-15,95
4382000000 CHARGES SOC SUR CP	12 219	13 748	-1 529	-11,12
4386000000 ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	4 138	7 845	-3 707	-47,25
4386730000 FORMATION CONTINUE	4 512	4 512		
4421000000 DGFIP - PAS	2 144	2 247	-103	-4,58
4440000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	305	379	-74	-19,53
4471000000 TAXES SUR SALAIRES	6 555	3 124	3 431	109,83
4486000000 ETAT C.A.P. .	13 000	11 000	2 000	18,18
Autres dettes	5 027	2 744	2 283	83,18
411ADH35 ADHESION 35	20	20	0	0,73
4671600000 COORDONATEUR INPES	5 007	2 744	2 263	82,45
Produits constatés d'avance	24 328	35 267	-10 939	-31,02
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 328	35 267	-10 939	-31,02
TOTAL (IV)	200 475	238 652	-38 177	-16,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 214 923	1 194 140	20 783	1,74

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 420	3 340	80	2,40
7560000000 COTISATION PLUS	3 420	3 340	80	2,40
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	163 443	109 373	54 071	49,44
7062000000 FORMATIONS REMUNÉRÉES	158 821	108 339	50 481	46,60
7085000000 DIVERS REMBOURSEMENTS	4 623	1 033	3 589	347,39
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 670 258	1 527 781	142 478	9,33
7400000000 SUBVENTIONS EXPLOITATION RECUE		8 000	-8 000	-100,00
7401080000 MILDECA 22	4 000	5 000	-1 000	-20,00
7401110000 CONSEIL DÉPARTEMENTAL 22	14 830	15 195	-365	-2,40
7401240000 MILDECA RÉGION	23 000	23 000		
7401270000 DR-CTRE PENITENTIAIRE FEMMES	5 400	5 400		
7401280000 ARS-POLE ETP	182 250	172 050	10 200	5,93
7401430000 VILLE DE BREST	3 500		3 500	
7401690000 CF-BIENVIEILLIR ESAT AURAY		8 690	-8 690	-100,00
7401720000 CF-BIEN VIEILLIR ESAT MORLAIX	18 525	18 525		
7401740000 CORRES SANTE	50 000	50 000		
7401800000 BVAE AURAY		8 690	-8 690	-100,00
7401810000 ARS POLE PRC CLS		3 000	-3 000	-100,00
7401820000 CF - BVAE DOL ET ST MALO		20 000	-20 000	-100,00
7401830000 ARS-DISP	38 777	43 380	-4 603	-10,61
7401840000 ARS-SEMINAIRE CPS	6 000	6 000		
7401850000 FONJEP	14 328	14 328		
7401860000 CF - BVAE VANNES-RHUYS	23 190		23 190	
7401870000 ARS PACTE CLS	14 530		14 530	
7401880000 ARS - RÉFÉRENTS LOCAUX	20 000		20 000	
7401890000 ARS PASSEPORT PPS	150 000		150 000	
7402010000 CONSEIL GENERAL	56 428	56 428		
7403000000 ARS PRC	184 589	198 599	-14 009	-7,05
7404000000 SUBVENTION CPOM RECUE	824 657	807 796	16 861	2,09
7405000000 SUBVENTION CG 29 RECUE	36 254	63 700	-27 446	-43,09
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	22 749	23 601	-852	-3,61
7912400000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	10 637	8 583	2 053	23,92
7914000000 TRANSFERT DE CHARGES RBT SECU.	12 112	15 018	-2 905	-19,35
Utilisations des fonds dédiés	96 467	163 392	-66 924	-40,96
7894000000 REPORT DES RESSOURCES NON UTIL	96 467	163 392	-66 924	-40,96
Autres produits	245	281	-36	-12,68
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	245	281	-36	-12,68
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 956 583	1 827 767	128 816	7,05
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	47 022	89 443	-42 421	-47,43
6011100000 ACHATS DE FOURNITURES PR ACTÂ°	12 413	6 244	6 170	98,82
6011101000 ACHATS - PORTAIL DOCUMENTAIRE	15 382	11 996	3 385	28,22
6011102000 ACHATS - PROD. VIDEO		41 609	-41 609	-100,00
6011103000 AC. OUVRAGES-IMPRESSION-MAQU		11 287	-11 287	-100,00

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
6011110000 ACHATS DOC	19 227	18 307	920	5,03
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	358 264	323 442	34 822	10,77
6061000000 ELECTRICITE	9 733	6 955	2 778	39,94
6061010000 EAU	463	522	-59	-11,25
6061020000 CHAUFFAGE	1 327	1 495	-168	-11,23
6061030000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	6 589	4 852	1 737	35,80
6063100000 PETIT EQUIPEMENT	1 654	7 455	-5 801	-77,81
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 147	9 159	4 988	54,46
6111000000 SS TRAI GEN PRESTATIONS SCES	26 413	26 350	63	0,24
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	86 698	67 704	18 994	28,05
6132010000 LOCATIONS SALLES	4 272	1 045	3 227	308,83
6135000000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	948	948		
6135010000 LOGICIEL NO PARKING	2 858	2 779	79	2,85
6135020000 LOCAT MATERIEL DE TRANSPORT	20 752	16 200	4 552	28,10
6140000000 CHARGES LOCATIVES	12 904	10 915	1 989	18,22
6152000000 ENTRET ET REPAR IMMEUBLES	22 792	21 325	1 467	6,88
6155020000 ENTR REPAR MAT DE TRANSPORT	1 957	1 290	668	51,77
6156000000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	10 360	9 223	1 137	12,32
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	12 120	10 386	1 734	16,70
6161000000 ASSURANCES MULTIRISQUES	10 888	8 119	2 768	34,09
6185000000 FORMATION DU PERSONNEL	8 040	10 887	-2 847	-26,15
6218000000 PERSONNEL EX A L'ENTREPRIS	11 155	10 130	1 025	10,12
6226000000 HONORAIRES	7 631	7 254	377	5,20
6226100000 HONORAIRES JURIDIQUES		4 495	-4 495	-100,00
6226110000 HONORAIRES SOCIAL	9 967	7 928	2 039	25,72
6226120000 HONORAIRES DIVERS	1 140	11 605	-10 465	-90,18
6228000000 HONORAIRES CAC	5 088	5 067	21	0,41
6231100000 SITE INTERNET	900	995	-95	-9,55
6241100000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		2 460	-2 460	-100,00
6251000000 FRAIS DEPLACEMENTS	7 702	6 958	744	10,69
6251020000 FRAIS DEPLACEMENTS REPAS	10 651	6 554	4 096	62,50
6251030000 FRAIS REPAS SEMINAIRES-TRAITEU	7 156	1 558	5 598	359,26
6251500000 RBT TRANSPORT	4 453	5 821	-1 367	-23,49
6251510000 RBT HOTEL	6 506	5 296	1 209	22,83
6257000000 RECEPTIONS	1 450	1 063	387	36,43
6261000000 AFFRANCHISSEMENT	514	1 540	-1 027	-66,65
6263000000 TELEPHONE TELEX	17 915	16 752	1 163	6,94
6278000000 SERVICES BANCAIRES	1 344	1 336	7	0,54
6281000000 COTISATIONS DIVERS	9 779	9 021	758	8,41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	97 008	88 285	8 723	9,88
6311000000 TAXES SUR SALAIRES	69 469	63 812	5 657	8,87
6333000000 FORMATION CONTINUE	9 631	8 700	931	10,70
6333100000 AGEFIPH	14 864	11 829	3 035	25,66
6335000000 TAXE D'APPRENTISSAGE		31	-31	-100,00
6351200000 TAXES FONCIERES	2 368	2 121	247	11,65
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	677	1 792	-1 116	-62,25
Salaires et traitements	957 717	911 297	46 420	5,09
6411000000 SALAIRES	923 240	847 759	75 481	8,90
6412000000 CONGES PAYES	-3 399	-8 033	4 634	57,69
6413000000 PRIMES GRATIFICATIONS	16 675	54 401	-37 726	-69,35
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	12 313	1 011	11 302	
6414100000 INDEMNITES JOURNALIERES	8 889	16 158	-7 270	-44,99
Charges sociales	321 656	291 269	30 386	10,43
6451000000 COTISATIONS URSSAF	244 669	221 280	23 389	10,57
6453000000 RETRAITE NON CADRE	58 960	55 994	2 966	5,30
6455300000 PREVOYANCE NON CADRE	17 237	15 180	2 058	13,56
6457200000 MUTUELLE	3 028	2 567	461	17,94
6458000000 CHARGES SOC/CONGES PAYE	-1 529	-3 615	2 086	57,70
6458100000 CHARGES SOC. SUR PRIMES	-3 707	-2 955	-752	-25,45
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 998	2 818	180	6,39

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 740	24 923	2 817	11,30
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 740	24 923	2 817	11,30
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	171 001	96 467	74 534	77,26
6894000000 ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBVE	171 001	96 467	74 534	77,26
Autres charges	2 100	14	2 086	
6540000000 PERTES S/CREANCES IRRECOUR	2 100		2 100	
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE		14	-14	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 982 509	1 825 140	157 368	8,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 926	2 626	-28 552	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 396	3 752	2 644	70,48
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 396	3 752	2 644	70,48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	6 396	3 752	2 644	70,48
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 396	3 752	2 644	70,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 530	6 378	-25 908	-406,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	4 261	1 200	3 061	255,10
7780000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 261	1 200	3 061	255,10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	16 347		16 347	
7875000000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	16 347		16 347	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 608	1 200	19 408	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		6 177	-6 177	-100,00
6875000000 DOT PROV RISQUES ET CHARGES		6 177	-6 177	-100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		6 177	-6 177	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	20 608	-4 977	25 585	514,06
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	305	379	-74	-19,53
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	305	379	-74	-19,53

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 983 587	1 832 719	150 868	8,23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 982 814	1 831 696	151 117	8,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	773	1 022	-249	-24,39

ETATS DE GESTION

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	163 443	100,00	109 373	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	163 443	100,00	109 373	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	163 443	100,00	109 373	100,00
+ Cotisations	3 420	2,09	3 340	3,05
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 670 258		1 527 781	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	47 022	28,77	89 443	81,78
- Autres achats et charges externes	358 264	219,20	323 442	295,72
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 431 835	876,04	1 227 608	
- Impôts, taxes et versements assimilés	97 008	59,35	88 285	80,72
- Charges de personnel	1 279 373	782,76	1 202 566	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	55 454	33,93	-63 243	-57,82
+ Autres produits	22 994	14,07	23 882	21,84
- Autres charges	2 100	1,28	14	0,01
+ Produits exceptionnels	4 261	2,61	1 200	1,10
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	80 609	49,32	-38 175	-34,90
+ Produits financiers	6 396	3,91	3 752	3,43
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	6 396	3,91	3 752	3,43
- Impôts sur les bénéfices	305	0,19	379	0,35
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	86 700	53,05	-34 802	-31,82
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	27 740	16,97	31 100	28,43
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	16 347	10,00		
- Report en fonds dédiés	171 001	104,62	96 467	88,20
+ Utilisations en fonds dédiés	96 467	59,02	163 392	149,39
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	773	0,47	1 022	0,93

TABLEAU DE FINANCEMENT

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	86 700
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	86 700
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	8 969	Immobilisations corporelles	3 844
Immobilisations financières	2 028	Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres	74 534	Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	85 531	TOTAL RESSOURCES	90 544

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 5 014

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	35 913
Diminution dettes		Augmentation dettes	36 357
TOTAL		TOTAL	72 270

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 72 270

Augmentation de la trésorerie	77 284	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	--------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 77 284

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	163 443,41	109 372,61	164 000,98	54 070,80	49,44
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	163 443,41	109 372,61	164 000,98	54 070,80	49,44
Marge commerciale					
Marge globale	116 420,92	19 929,20	118 995,45	96 491,72	484,17
Valeur ajoutée	-241 843,46	-303 512,81	-177 401,86	61 669,35	-20,32
Excédent brut d'exploitation	52 033,76	-66 583,04	29 291,01	118 616,80	-178,15
Amortissements et provisions	27 739,57	24 922,80	23 658,54	2 816,77	11,30
Résultat d'exploitation	48 608,06	-64 298,05	34 338,96	112 906,11	175,60
Résultat financier	6 396,06	3 751,89	588,69	2 644,17	70,48
Résultat courant	55 004,12	-60 546,16	34 927,65	115 550,28	190,85
Résultat exceptionnel	20 607,71	-4 977,01	22 464,98	25 584,72	514,06
Résultat net de l'exercice	772,95	1 022,30	3 187,74	-249,35	-24,39

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	86 699,83	-34 802,36	87 229,01	121 502,19	-349,12
Fonds de roulement net global	539 212,41	534 198,86	561 495,40	5 013,55	0,94
Besoin en fonds de roulement	-273 003,91	-200 733,93	-308 631,01	-72 269,98	36,00
Trésorerie	812 216,32	734 932,79	870 126,41	77 283,53	10,52

RATIOS		Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	(en jours)	43,44	55,91	44,53	-12,47	-22,30
Crédit fournisseurs	(en jours)	15,28	39,89	33,21	-24,61	-61,69
Rotation stocks	(en jours)					
Autonomie financière		0,63	0,64	0,60	-0,01	-1,56
Capacité de remboursement		0,51	-0,36	0,53	0,87	-241,67
Taux d'endettement		0,22	0,13	0,21	0,09	69,23
Rentabilité financière						
Rentabilité commerciale			0,01	0,02	-0,01	-100,00

ANNEXE COMPTABLE

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 31/12/2023 dont le total est de 1 214 923,00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 772,95 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'IREPS Bretagne a pour objet le développement de l'éducation et de la promotion de la santé en région Bretagne.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les missions de l'IREPS sont, sans que cette liste soit exclusive de missions complémentaires relevant de la promotion de la santé :

- la contribution aux politiques régionales et locales de santé et l'aide à la décision
- l'information, la documentation, le recueil et la communication de données probantes et prometteuses
- le développement et le pilotage de projets d'éducation et de promotion de la santé sur les territoires
- le soutien méthodologique au développement, à la mise en oeuvre, à l'évaluation de projets
- la contribution à la démocratie en santé
- la formation
- l'innovation et la recherche

Les moyens mis en oeuvre :

L'association comporte un siège social régional situé à Rennes et des antennes départementales dans les trois autres départements Bretons. Elle dispose également d'un centre de documentation.

Les chargés de projets salariés de l'association ont pour mission de mener à bien les activités de l'IREPS, décrites ci-dessus.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux adaptations professionnelles du plan comptable général applicables aux dispensateurs de formation professionnelle ayant un statut de droit privé, définies par l'arrêté ministériel du 2 août 1995, sur avis du CNC du 9 janvier 1995.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	28 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	4 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	9 368		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	122 000		
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	177 283		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		801		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	40 264		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	211 646		5 124
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	551 994		5 124
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		203 725		2 028
	Prêts et autres immobilisations financières		14 859		
		TOTAL	218 584		2 028
TOTAL GENERAL			779 946		7 152

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			9 368	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			122 000	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			177 283	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				801	
		Inst. gal. agen. amé. divers			40 264	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			216 770	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			557 118	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				205 753	
	Prêts & autres immob. financières				14 859	
		TOTAL			220 613	
TOTAL GENERAL					787 099	

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

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 368			9 368
TOTAL	9 368			9 368
Terrains				
Sur sol propre	87 264	4 357		91 621
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	176 878	319		177 196
Inst. techniques matériel et outil. industriels	801			801
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	7 481	5 267		12 748
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	173 309	17 796		191 105
Emballages récupérables divers				
TOTAL	445 732	27 740		473 471
TOTAL GENERAL	455 099	27 740		482 839

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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	11 000		11 000		
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	85 656		5 347		80 310
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	96 467	171 001	96 467		171 001
TOTAL	193 124	171 001	112 814		251 311
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		171 001	96 467		
financières					
exceptionnelles			16 347		

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 859		14 859
	Clients douteux ou litigieux			
AC IIF CIRCULANT	Autres créances clients	19 453	19 453	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	53 677	53 677	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	14 309	14 309	
	Charges constatées d'avance	11 034	11 034	
TOTAUX		113 332	98 472	14 859
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		11 034
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	11 034

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		60 042
Disponibilités		
	TOTAL	60 042

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	121 321				121 321
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	57 689				57 689
Report à nouveau	582 333		3 188		583 355
Excédent ou déficit de l'exercice	1 022	1 022	773	1 022	773
TOTAUX	762 364	1 022	3 961	1 022	763 137

20043 - ASSOC PROMOTION SANTE BRETAGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts
Subvention d'exploitation	96 467	151 731	77 197		171 001
	96 467	151 731	77 197		171 001
TOTAL					

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	49	49		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 967	16 967		
Personnel & comptes rattachés	63 014	63 014		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	69 085	69 085		
Etat & Impôts sur les bénéfices	305	305		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	21 699	21 699		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 027	5 027		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 328	24 328		
TOTAUX	200 475	200 475		

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

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	49
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 911
Dettes fiscales et sociales	96 883
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	102 843

Annexe complémentaire concernant les Organismes de formation

Origine des fonds	Montant (année N) 2023		Montant (année N-1) 2022	
	en %	en €	en %	en €
I. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	29%	83 356	13%	33 729
Etat, Collectivités locales, étab.pub	0%		0%	1 200
via FONGECIF, OMA, FAF	2%	6 200	1%	2 232
Particuliers	0%		0%	-
Sous total I	31%	89 556	14%	37 161
II. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes	0%			
Etat	55%	161 033	80%	214 381
Régions	10%	28 800	2%	5 400
Autres collectivités territoriales	0%			
Sous total II	65%	189 833	82%	219 781
Autres organismes de formation	0%			
Autres ressources (Pôle emploi) + non salariés	4%	10 800	4%	10368

Expertise comptable

Conseil

Ressources humaines

