

Asso des Prof de Santé du bassin Lunellois

Numéro SIRET : 84386599900026

Code APE :

391 BOULEVARD SAINTE CLAIRE
34400 LUNEL

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Bilan et résultat	1
Annexes Associations 2023	5
<i>PREAMBULE</i>	5
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	5
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	5
<i>METHODE GENERALE</i>	5
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	6
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	10
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	10

BILAN ET RESULTAT

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 584	605	1 979	0,57		
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 869	679	3 190	0,91		
. Autres immobilisations corporelles	17 110	4 217	12 893	3,68	6 893	2,31
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	23 563	5 502	18 061	5,16	6 893	2,31
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	7 200		7 200	2,06		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	145		145	0,04	6 123	2,05
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	131 154		131 154	37,47	132 046	44,17
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	193 186		193 186	55,19	153 911	51,48
Charges constatées d'avance	320		320	0,09		
TOTAL (II)	332 005		332 005	94,84	292 079	97,69
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	355 567	5 502	350 066	100,00	298 973	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles					
. Réserves pour projet de l'entité					
. Autres					
Report à nouveau		115 421	32,97	40 394	13,51
Excédent ou déficit de l'exercice		45 866	13,10	75 027	25,09
Situation nette (sous total)		161 287	46,07	115 421	38,61
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL (I)		161 287	46,07	115 421	38,61
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés				24 507	8,20
TOTAL (II)				24 507	8,20
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL (III)					
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		20 013	5,72	11 948	4,00
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		7 060	2,02	4 505	1,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		161 706	46,19	142 591	47,69
TOTAL (IV)		188 779	53,93	159 044	53,20
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		350 066	100,00	298 973	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	485		430		55	12,79
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	4 423		193 104		-188 681	-97,70
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	324 995		333 041		-8 046	-2,41
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels	400		400			0,00
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie			-8 200		8 200	-100,00
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	278				278	N/S
Utilisations des fonds dédiés	24 507				24 507	N/S
Autres produits	470		100		370	370,00
Total des produits d'exploitation (I)	355 558		518 875		-163 317	-31,47
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	188 804		331 319		-142 515	-43,00
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 948		740		1 208	163,24
Salaires et traitements	88 383		83 772		4 611	5,50
Charges sociales	26 538		26 140		398	1,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 917		1 267		2 650	209,16
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	102		610		-508	-83,27
Total des charges d'exploitation (II)	309 692		443 848		-134 156	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	45 866		75 027		-29 161	-38,86
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)						
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	45 866		75 027		-29 161	-38,86

Page 4

ANNEXES ASSOCIATIONS 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 350 065,85 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 45 865,54 E.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables :

L'entité détient des actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables. (Préciser la nature de l'actif inaliénable, la date d'inscription à l'actif, la durée d'inaliénabilité et la valeur nette)

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Matériel et outillage industriels	04 ans
Agencements, aménagements, installations	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		2 584		2 584
Immobilisations corporelles	8 478	12 501		20 979
Immobilisations financières				
TOTAL	8 478	15 085		23 563

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		605		605
TOTAL I		605		605
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels		679		679
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	993	1 633		2 625
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	592	1 000		1 592
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	1 585	3 312		4 896
TOTAL GENERAL (I+II)	1 585	3 917		5 502

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	15 000
Autres produits à recevoir	112 438
TOTAL	127 438

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	40 394	75 027			115 421
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	75 027	-75 027	45 865		45 866
Dont générosité du public					
Situation nette	115 421		45 865		161 287
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	115 421		45 865		161 287
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	24 507		24 507	0
TOTAL (II)	24 507		24 507	0
TOTAL GENERAL (I+II)	24 507		24 507	0
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Les autres provisions pour risques et charges correspondent aux fonds dédiés. Ceux-ci sont composés de la subvention FIR 2019 non consommés sur la période prévue (période d'ouverture). Elle a été appurée sur l'exercice 2023 au vu de son ancienneté et du fait qu'elle n'est pas à reverser.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 013	20 013		
Dettes fiscales et sociales	7 060	7 060		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	161 706	161 706		
TOTAL	188 779	188 779		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 715
Dettes fiscales et sociales	2 674
Autres dettes	
TOTAL	10 389

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
ARS	FIR 2023	57 719	57 719			
ARS	CARTOGRAPHIE	43 150	43 150		39 831	
ARS	CPAM ACI	246 457	231 457	15 000	121 875	
ARS	RECRUTEMENT	14 000	14 000			

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

Bénévolat

Aucun bénévoles n'est identifié : les membres du CA sont indemnisés lors des réunions donc aucun bénévolat n'est à signaler sur l'exercice 2023.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	2	
TOTAL	3	0