Association CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE 2021

3 RUE DE LA MAISON NEUVE

35400 SAINT MALO

Siret : 85314832800018

Code APE : 9412Z

Comptes annuels au 31/12/2021

ALETH EXPERTS COMPTABLES
SOCIETE D'EXPERTISE-COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLESDE BRETAGNE
1 rue Augustin Fresnel - BP 168 - 35408 SAINT-MALO Cedex
tél. 02 99 56 91 00 - fax 02 99 40 57 12 - courriel : cabinet@aleth-expertise.fr
SAS AU CAPITAL DE 240 000 EUROS - N° SIRET : 531 821 247 00024 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR90 531 521247

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents de synthèse		
Bilan		4
Compte de résultat		6
Détail des postes		
Actif		10
Créances	34	10
Divers	35	10
Comptes de régularisation actif	36	10
Passif		10
Fonds propres et réserves	40	10
Dettes	43	11
Compte de résultat		11
Produits d'exploitation	50	11
Charges d'exploitation	51	12
Produits financiers	53	13

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : 31/12/2021 Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	31/12/2020 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de recherche et de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Immobilisations corporelles en-cours					
		Avances et acomptes					
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations et créances rattachées					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières					
		Total (I)					
ACTIF CIRCULANT	Stocks en cours		32				
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34				
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres créances		81 115		81 115	30
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités		259 871		259 871	40 469
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance		36	21		21	
		Total (II)		**341 006**		**341 006**	**40 499**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
		TOTAL GENERAL (I à V)		**341 006**		**341 006**	**40 499**

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	40		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		16 706	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		222 189	16 656
	Situation nette (sous total)		238 895	16 656
	Fonds propres consomptibles			
	Subventions d'investissements			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**238 895**	**16 656**
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations	41		
	Fonds dédiés			
	Total (II)			
PROVISIONS	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		96 323	23 843
	Dettes des legs ou donations	43		
	Dettes fiscales et sociales		5 777	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		12	
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance	44		
	Total (IV)		**102 111**	**23 843**
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**341 006**	**40 499**

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2021	31/12/2020
	Nombre de mois de la période		12	20
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		28	170
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)			
	Ventes de prestations de service (dont parrainages)			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation			
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	50		
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Autres			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			3 240
	Utilisations des fonds dédiés			
	Autres produits		488 375	71 761
	Total des produits d'exploitation (I)		**488 403**	**75 171**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		215 627	58 677
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		534	
	Salaires et traitements	51	37 398	
	Charges sociales		12 853	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (II)		**266 412**	**58 677**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**221 991**	**16 494**
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	53	198	162
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers (III)		**198**	**162**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	54		
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières (IV)			
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)			**198**	**162**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)			**222 189**	**16 656**

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2021	31/12/2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (V)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VI)			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		**488 601**	**75 332**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		**266 412**	**58 677**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)			**222 189**	**16 656**

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	Prestations en nature		
	Total		

Détail des postes

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
AUTRES CRÉANCES		
AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS		27
PRODUITS A RECEVOIR	81 115	3
Total	**81 115**	**30**
Total Créances	**81 115**	**30**

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
DISPONIBILITÉS		
CREDIT MUTUEL - COMPTE CHQ 40	39 313	12 307
LIVRET CREDIT MUTEL	56 360	28 162
CREDIT MUTUEL - COMPTE CHQ 41	164 198	
Total	**259 871**	**40 469**
Total Divers	**259 871**	**40 469**

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
CHARGES D'EXPLOIT. CONST. D'AVANCE	21	
Total	**21**	
Total Comptes de régularisation actif	**21**	

Note 40 - Fonds propres et réserves

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
REPORT À NOUVEAU		
REPORT A NOUVEAU CRÉDIT	16 706	
Total	**16 706**	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	222 189	16 656
Total	**222 189**	**16 656**
Total Fonds propres et réserves	**238 895**	**16 656**

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2021	31/12/2020
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	31 324	7 702
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	64 998	16 141
Total	**96 323**	**23 843**
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	***1 934***	
DETTES PROV P/ CONGÉS PAYÉS	1 934	
SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	***3 668***	
URSSAF	1 346	
CAISSE RETRAITE	380	
CAISSE MUTUELLE ET PREVOYANCE	543	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	939	
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	460	
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	***175***	
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	175	
Total	**5 777**	
AUTRES DETTES		
AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	12	
Total	**12**	
Total Dettes	**102 111**	**23 843**

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
COTISATIONS				
COTISATION SANS CONTREPARTIE	28	170	-142	-83,48
Total	**28**	**170**	**-142**	**-83,48**
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERT DE CHARGES				
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		3 240	-3 240	-100,00
Total		**3 240**	**-3 240**	**-100,00**
AUTRES PRODUITS				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	488 374	71 761	416 613	580,56
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1		1	
Total	**488 375**	**71 761**	**416 614**	**580,56**
Total Produits d'exploitation	**488 403**	**75 171**	**413 232**	**549,73**

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	***7 165***	***176***	***6 989***	***3 976,03***
FOURNITURES D'ENTRETIEN		25	-25	-100,00
FOURNITURE PETIT ÉQUIPEMENT	5 774	40	5 734	14 305,94
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 391	111	1 281	1 156,08
LOCATIONS	***7 205***		***7 205***	
LOCATIONS IMMOBILIERES	6 600		6 600	
LOCATIONS MOBILIERES	605		605	
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	***147***	***3 600***	***-3 453***	***-95,91***
MAINTENANCE	147	3 600	-3 453	-95,91
PRIMES D'ASSURANCE		***184***	***-184***	***-100,00***
ASSURANCE TRANSPORT		184	-184	-100,00
PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	***92 448***	***21 000***	***71 448***	***340,23***
PERSONNEL DETACHE OU PRETE	92 448	21 000	71 448	340,23
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	***102 760***	***28 510***	***74 250***	***260,43***
HONORAIRES COMPTABLES	3 600	2 160	1 440	66,67
HONORAIRES SOCIALES	794		794	
HONORAIRES DIVERS	7 266		7 266	
FRAIS D'ACTES CONTENTIEUX		44	-44	-100,00
INDEMNITES DES PROFESSIONNELS	91 100	26 306	64 794	246,31
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	***1 589***	***1 323***	***266***	***20,06***
ANNONCES & INSERTIONS	1 589	1 285	304	23,66
CADEAUX A LA CLIENTELE		39	-39	-100,00
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	***4 228***	***3 865***	***364***	***9,41***
VOYAGES & DÉPLACEMENTS		28	-28	-100,00
RÉCEPTIONS	4 228	3 837	392	10,21
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	***84***	***19***	***65***	***337,89***
AUTRES SERVICES BANCAIRES	84	19	65	337,89
Total	**215 627**	**58 677**	**156 950**	**267,48**
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
PART. EMPLOYEUR FORM. PROFESSION.	534		534	
Total	**534**		**534**	
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	34 464		34 464	
VARIATION CONGÉS A PAYER	1 934		1 934	
INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	1 000		1 000	
Total	**37 398**		**37 398**	
CHARGES SOCIALES				
COTISATIONS URSSAF ET POLE EMPLOI	9 241		9 241	
COTISATIONS MUTUELLES/PREVOYANCES	271		271	
COTISATIONS RETRAITE	2 401		2 401	
VARIATION CHARGES SOCIALE SUR CP	939		939	
Total	**12 853**		**12 853**	
Total Charges d'exploitation	**266 412**	**58 677**	**207 735**	**354,03**

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2021	31/12/2020	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	198	162	37	22,63
Total	**198**	**162**	**37**	**22,63**
Total Produits financiers	**198**	**162**	**37**	**22,63**