

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

ASS CPTS BUGHEY SUD

22 rue DE SAVOIE
01510 ARTEMARE

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan	3
Compte de résultat	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Faits caractéristiques	8
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	14
Autres informations	15
DETAIL DES COMPTES	
Détail du bilan	17
Détail du compte de résultat	19

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	430 136
Total des ressources	13 643
Résultat net comptable (Déficit)	-364 506

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AIX LES BAINS
Le 14/02/2025

M. Christian BURNET
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 241		1 241	821
ACTIF IMMOBILISE	1 241		1 241	821
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	53 750		53 750	31 875
Autres créances	47 344		47 344	754
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	326 822		326 822	410 230
Charges constatées d'avance	979		979	952
ACTIF CIRCULANT	428 895		428 895	443 811
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	430 136		430 136	444 632

Bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	155 874	65 610
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-46 054	90 264
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	109 820	155 874
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	174 162	137 394
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	174 162	137 394
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	14 224	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 224	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 940	75 367
Dettes fiscales et sociales	25 166	23 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 796	6 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	46 027	46 027
DETTES	146 154	151 365
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	430 136	444 632

Compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	11 053	3,33			11 053	
Subventions d'exploitation	318 452	95,89	333 023	99,48	-14 571	-4,38
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	2 590	0,78	1 750	0,52	840	48,00
Autres produits	336	0,10	383	0,11	-47	-12,22
Produits d'exploitation	332 431	100,10	335 156	100,11	-2 725	-0,81
Autres achats non stockés et charges externes	185 932	55,99	168 270	50,26	17 662	10,50
Impôts et taxes	2 133	0,64	1 918	0,57	215	11,23
Salaires et Traitements	112 196	33,78	92 575	27,65	19 622	21,20
Charges sociales	42 738	12,87	29 431	8,79	13 307	45,21
Autres charges	538	0,16	1		538	NS
Charges d'exploitation	343 538	103,45	292 194	87,28	51 344	17,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 107	-3,34	42 962	12,83	-54 069	-125,85
Produits financiers	1 822	0,55			1 822	
Résultat financier	1 822	0,55			1 822	
RESULTAT COURANT	-9 286	-2,80	42 962	12,83	-52 248	-121,61
Résultat exceptionnel						
Report des ressources non utilisées	10 426	3,14	184 696	55,17	-174 270	-94,36
Engagements à réaliser	47 194	14,21	137 394	41,04	-90 200	-65,65
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 054	-13,87	90 264	26,96	-136 317	-151,02
Contribution volontaires en nature						
Dons en nature	5 400		2 150		3 250	151,16
Total des produits	5 400		2 150		3 250	151,16
Personnel bénévole	5 400		2 150		3 250	151,16
Total des charges	5 400		2 150		3 250	151,16

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CPTS BUGEY SUD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 430 136 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 364 506 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association CPTS Bugey Sud a pour but :

- Contribuer directement ou à travers d'autres structures à l'amélioration de la qualité et de la coordination des soins dans l'intérêt de la population avec une réponse adaptée aux particularités du territoire.
- Contribuer directement ou à travers d'autres structures à la promotion de la santé, tant individuelle que publique, à l'éducation et la prévention.
- Favoriser la concertation entre les professionnels de santé intervenant sur le secteur, tant dans le domaine libéral qu'institutionnel (lien ville hôpital).
- S'engager dans le Développement Professionnel Continu transdisciplinaire, adapté aux pratiques et recommandations actuelles ou à venir. Pour cela, élaborer et organiser des programmes de formation et d'évaluation des pratiques, favoriser le partage de l'information, et des compétences.
- S'engager dans la formation professionnelle initiale en accueillant en stage des professionnels en formation pour l'ensemble des métiers de santé et dans le cadre des cursus d'études diplômant.
- Développer des outils d'évaluation des actions menées en matière de formation et de santé.

Les moyens d'action de l'association sont notamment la tenue de réunions de travail et d'assemblées périodiques, et, en général, toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

L'association CPTS Bugey Sud a été créée le 17/10/2019. Pour permettre aux professionnels de santé de rédiger une lettre d'intention ainsi que d'écrire le projet de santé du territoire Bugey Sud, l'Etat via l'ARS a octroyé deux subventions d'un montant global de 60 000€. Ces subventions ont été portées par l'association Santé vous bien 01 qui a reversé le solde à l'association CPTS Bugey Sud le 14/01/2020.

L'association répond aux demandes de l'Etat sur la réalisation de missions destinées à l'amélioration de la qualité et de la coordination des soins avec une réponse adaptée au territoire. Pour cela, elle reçoit des subventions des financeurs (essentiellement l'ARS).

Règles et méthodes comptables

L'association a organisé le process comptable avec une comptabilité analytique par nature de missions à réaliser.

La comptabilité analytique permet de déterminer l'avancement de chaque mission. Il en découle, le cas échéant, la mise en évidence de fonds dédiés correspondant aux ressources octroyées par les financeurs aux missions définies, qui à la clôture de l'exercice, n'ont pas été utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les produits constatés d'avance correspondent à la coupure d'exercice sur les sections de fonctionnement général de l'association.

La date retenue pour le calcul du produit constaté d'avance est la date de démarrage des travaux.

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La CPTS du Bugey a convenu d'assurer une permanence de soins sur le territoire de Serrières de Briord en remplaçant le docteur Blanc pendant une absence de 4 mois. La mission a été réalisée par le président et un médecin retraité salarié de la CPTS du Bugey. Il a été convenu entre les parties d'un dédommagement pour le coût du remplacement mis à la charge de la CPTS en sachant que le docteur Blanc a encaissé les actes médicaux. Le décompte final donne un montant de 8 574,30 € que le docteur Blanc doit rembourser à la CPTS au titre de l'accord négocié.

A la date d'arrêté des comptes, cette somme n'a pas été remboursée. Le bureau de la CPTS a engagé une action juridique pour recouvrer cette somme.

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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	821	420		1 241
Immobilisations financières	821	420		1 241
ACTIF IMMOBILISE	821	420		1 241

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 314 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			
Autres	1 241		1 241
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	53 750	53 750	
Autres	47 344	47 344	
Charges constatées d'avance	979	979	
Total	103 314	102 073	1 241
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	46 668
Intérêts courus à recevoir	1 822
Total	48 490

Les produits à recevoir correspondent aux éléments suivants:

- la créance due par le docteur Blanc concernant les frais engagées par la CPTS pour son remplacement durant son absence;
- le remboursement à venir de la part de la ville de Belley concernant les dépenses du local allouées à la mission Lieu d'écoutede l'année 2024;
- les cotisations adhérents encaissées sur l'exercice suivant;
- la subvention du lieu d'écoute perçue en décembre 2024.

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des 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	65 610		90 264		155 874
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		90 264		90 264	
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	90 264	-90 264		46 054	-46 054
Situation nette	155 874		90 264	136 317	109 820
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	155 874		90 264	136 317	109 820

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 146 154 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	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	14 224	14 224		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 940	52 940		
Dettes fiscales et sociales	25 166	25 166		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 796	7 796		
Produits constatés d'avance	46 027	46 027		
Total	146 154	146 154		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	52 940
Dettes provis. pr congés à payer	7 487
Personnel - autres charges à payer	4 691
Charges sociales s/congés à payer	3 308
Charges sociales - charges à payer	2 029
Divers - à rembourser	7 796
Total	78 251

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	979		
Total	979		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	46 027		
Total	46 027		

Les produits constatés d'avance correspondent à la coupure d'exercice sur les sections de fonctionnement général de l'association.
La date retenue pour le calcul du produit constaté d'avance est la date de démarrage des travaux.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2024
Cotisations des adhérents	2 590
Remboursement Dr Blanc	8 574
Remboursement ville de Belley	2 479
Concours publics financiers	318 452
TOTAL	13 643

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 936 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			318 452			318 452
Subventions d'exploitation						
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						318 452

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	2	3	3

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux dirigeants ont représenté un montant de 75 846 euros.

* Dirigeants : 75 846 euros.

Les rémunérations des dirigeants correspondent à celles du Président et de la directrice.coordinatrice.

Contributions volontaires

Un suivi des différentes réunions de travail a été réalisé pour le décompte des heures des professionnels de santé, membres du bureau, à hauteur de 108 heures.

Ce bénévolat a été valorisé à 50 € de l'heure soit 5 400 €.

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. 	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Accès soins 21/22	27 148	27 147	27 147				
Vaccination 21/22	881	881				881	
Accès aux soins 22/	25 000	25 000	14 815			10 185	
Prévention 22/23	27 613	27 613	20 171			7 442	
Parcours coordonné	56 753	56 753	56 753				
Accès aux soins 23/					44 327	44 327	
Prévention 23/24					30 000	30 000	
Parcours coordonné			23 673		70 000	46 327	
Lieu d'écoute			34 125		34 125		
Crise sanitaire					35 000	35 000	
Total	137 394	137 394	176 684		213 452	174 162	

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
275500 - Cautionnements	1 241,00		1 241,00	821,00
Autres immobilisations financières	1 241,00		1 241,00	821,00
ACTIF IMMOBILISE	1 241,00		1 241,00	821,00
Stocks				
Créances				
411000 - Organismes financeurs	53 750,00		53 750,00	31 875,00
Usagers et comptes rattachés	53 750,00		53 750,00	31 875,00
421100 - Personnel - rémunérations dues	627,95		627,95	693,82
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	48,06		48,06	
468700 - Divers - produits à recevoir	46 667,87		46 667,87	60,27
Autres créances	47 343,88		47 343,88	754,09
Divers				
512000 - Cic Lyonnaise de banque				410 230,04
512300 - Comptes à terme	325 000,00		325 000,00	
518700 - Intérêts courus à recevoir	1 821,76		1 821,76	
Disponibilités	326 821,76		326 821,76	410 230,04
486000 - Charges constatées d'avance	979,24		979,24	952,07
Charges constatées d'avance	979,24		979,24	952,07
ACTIF CIRCULANT	428 894,88		428 894,88	443 811,20
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	430 135,88		430 135,88	444 632,20

Détail du bilan

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
PASSIF		
102000 - Fonds associatif	155 873,62	65 610,09
Fonds associatifs sans droit de reprise	155 873,62	65 610,09
RESULTAT DE L'EXERCICE	-46 053,55	90 263,53
FONDS PROPRES	109 820,07	155 873,62
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
194200 - Fonds dédiés s/concours vaccination	880,50	880,50
194300 - Fonds dédiés s/concours accès soins	54 512,53	52 147,54
194400 - Fonds dédiés s/concours prévention	37 441,82	27 612,97
194500 - Fonds dédiés s/concours parcours co	46 327,16	56 753,05
194700 - Fonds dédiés s/concours crise sanit	35 000,00	
Fonds dédiés sur subventions	174 162,01	137 394,06
FONDS DEDIES	174 162,01	137 394,06
Emprunts obligataires convertibles		
512000 - Cic Lyonnaise de banque	14 224,20	
Découverts et concours bancaires	14 224,20	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 224,20	
401000 - Fournisseurs		58 500,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	52 939,98	16 866,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 939,98	75 366,53
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	7 487,40	6 955,54
428600 - Personnel - autres charges à payer	4 691,35	4 691,35
431000 - Urssaf	4 957,00	4 275,00
437100 - Retraite Apicil	830,79	766,83
437800 - Mutuelle Apicil	1 589,02	1 428,54
438200 - Charges sociales s/congés à payer	3 307,98	2 801,81
438600 - Charges sociales - charges à payer	2 028,95	2 243,52
447200 - Etat - prélèvement à la source	274,00	308,00
Dettes fiscales et sociales	25 166,49	23 470,59
468600 - Divers - à rembourser	7 795,73	6 500,00
Autres dettes	7 795,73	6 500,00
487000 - Produits constatés d'avance	46 027,40	46 027,40
Produits constatés d'avance	46 027,40	46 027,40
DETTES	146 153,80	151 364,52
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	430 135,88	444 632,20

Détail du compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
708800 - Produits activités annexes	11 052,87	3,33			11 052,87	
Production vendue	11 052,87	3,33			11 052,87	
740000 - Concours publics financiers	318 452,00	95,89	333 023,43	99,48	-14 571,43	-4,38
Subventions d'exploitation	318 452,00	95,89	333 023,43	99,48	-14 571,43	-4,38
791400 - Transfert affectant EBE	-0,01				-0,01	
Reprises et Transferts de charge	-0,01				-0,01	
756000 - Cotisations adhérents	2 590,00	0,78	1 750,00	0,52	840,00	48,00
Cotisations	2 590,00	0,78	1 750,00	0,52	840,00	48,00
758000 - Produits divers gestion courante	336,00	0,10	382,78	0,11	-46,78	-12,22
Autres produits	336,00	0,10	382,78	0,11	-46,78	-12,22
Produits d'exploitation	332 430,86	100,10	335 156,21	100,11	-2 725,35	-0,81
606300 - Achats de petit équipement	416,79	0,13	1 703,00	0,51	-1 286,21	-75,53
606310 - Achats pharmacie			68,39	0,02	-68,39	-100,00
606400 - Achats fournitures administratives	1 237,32	0,37	1 114,61	0,33	122,71	11,01
611000 - Sous-traitance générale	34 125,00	10,28	58 500,00	17,47	-24 375,00	-41,67
611110 - Sous-traitance agenda partagé			171,00	0,05	-171,00	-100,00
611120 - Sous-traitance chargé de communica	10 319,56	3,11			10 319,56	
611130 - Sous-traitance coordinateur	1 021,60	0,31			1 021,60	
613200 - Locations immobilières	5 676,69	1,71	5 326,50	1,59	350,19	6,57
613531 - Location PC portable HP	1 497,60	0,45	1 497,60	0,45		
613532 - Location PC portable Dell	979,20	0,29	979,20	0,29		
614000 - Charges locatives & copropriété	1 874,61	0,56	1 479,68	0,44	394,93	26,69
615100 - Standard téléphonique	4 608,58	1,39	2 496,31	0,75	2 112,27	84,62
615200 - Entretien immobilier	100,00	0,03			100,00	
615600 - Maintenance	1 651,78	0,50	980,88	0,29	670,90	68,40
616000 - Assurance responsabilité prof.	328,32	0,10	323,91	0,10	4,41	1,36
616100 - Assurance responsabilité civile	376,73	0,11	359,51	0,11	17,22	4,79
618500 - Formation	4 250,00	1,28	500,00	0,15	3 750,00	750,00
622600 - Honoraires expert-comptable	8 592,00	2,59	7 353,60	2,20	1 238,40	16,84
622630 - Honoraires commissaire aux comptes	3 936,00	1,19	3 924,00	1,17	12,00	0,31
622690 - Indemnités membres du bureau	7 000,00	2,11	6 000,00	1,79	1 000,00	16,67
622800 - Indemnités perte de revenus	55 388,86	16,68	40 816,96	12,19	14 571,90	35,70
622860 - Indemnités professionnels famille	20 017,95	6,03	12 911,90	3,86	7 106,05	55,03
623100 - Annonces et insertions	1 469,06	0,44	1 579,95	0,47	-110,89	-7,02
623400 - Cadeaux	213,80	0,06	310,00	0,09	-96,20	-31,03
623800 - Divers (pourboires, dons courants)			1 720,00	0,51	-1 720,00	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	171,54	0,05	198,24	0,06	-26,70	-13,47
625300 - Indemnités kilométriques	2 631,39	0,79	1 568,48	0,47	1 062,91	67,77
625400 - Indemnité kilométrique Président	1 002,33	0,30	2 163,12	0,65	-1 160,79	-53,66
625500 - Indemnités kilométriques directrice	8 482,98	2,55	6 656,56	1,99	1 826,42	27,44
625700 - Réceptions	4 098,28	1,23	3 482,08	1,04	616,20	17,70
626000 - Frais postaux			42,36	0,01	-42,36	-100,00
626100 - Frais de télécommunication	330,23	0,10	286,41	0,09	43,82	15,30
627800 - Prestations de services bancaires	197,77	0,06	160,95	0,05	36,82	22,88
628110 - Cotisations professionnelles	700,00	0,21	600,00	0,18	100,00	16,67
628500 - Frais congrès	3 236,19	0,97	2 995,03	0,89	241,16	8,05
Autres achats non stockés et charges externes	185 932,16	55,99	168 270,23	50,26	17 661,93	10,50
631200 - Taxe d'apprentissage	700,14	0,21	584,78	0,17	115,36	19,73
633300 - Formation continue	1 432,87	0,43	1 332,89	0,40	99,98	7,50
Impôts et taxes	2 133,01	0,64	1 917,67	0,57	215,34	11,23
641100 - Salaires permanencière	28 176,02	8,48	23 567,73	7,04	4 608,29	19,55
641110 - Salaires autres	5 164,58	1,56			5 164,58	
641150 - Salaires directrice	56 488,29	17,01	53 402,75	15,95	3 085,54	5,78
641160 - Salaires président	19 357,72	5,83	9 010,40	2,69	10 347,32	114,84
641200 - Provision congés payés	531,86	0,16	222,93	0,07	308,93	138,58
641300 - Primes partage de la valeur	2 000,00	0,60	2 000,00	0,60		
641400 - Allocations télétravail	477,90	0,14	420,40	0,13	57,50	13,68
641800 - Provision primes			3 950,35	1,18	-3 950,35	-100,00
Salaires et Traitements	112 196,37	33,78	92 574,56	27,65	19 621,81	21,20
645100 - Cotisations Urssaf	27 361,96	8,24	15 913,75	4,75	11 448,21	71,94

Détail du compte de résultat

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
645200 - Cotisations mutuelle	957,72	0,29	260,68	0,08	697,04	267,39
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	7 207,41	2,17	5 318,68	1,59	1 888,73	35,51
645330 - Cotisations Prévoyance	1 003,13	0,30	780,76	0,23	222,37	28,48
645400 - Cotisations Pôle Emploi	3 807,00	1,15	3 232,76	0,97	574,24	17,76
645800 - Cotisations autres organism. socx			1 935,39	0,58	-1 935,39	-100,00
645810 - Provision charges s/ congés payés	506,17	0,15	-320,61	-0,10	826,78	-257,88
647500 - Médecine du travail et pharmacie	363,60	0,11	309,60	0,09	54,00	17,44
648000 - Autres charges de personnel	1 531,20	0,46	2 000,00	0,60	-468,80	-23,44
Charges sociales	42 738,19	12,87	29 431,01	8,79	13 307,18	45,21
658000 - Charges diverses gestion courante	538,49	0,16	0,67		537,82	NS
Autres charges	538,49	0,16	0,67		537,82	NS
Charges d'exploitation	343 538,22	103,45	292 194,14	87,28	51 344,08	17,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 107,36	-3,34	42 962,07	12,83	-54 069,43	-125,85
768000 - Autres produits financiers	1 821,76	0,55			1 821,76	
Produits financiers	1 821,76	0,55			1 821,76	
Résultat financier	1 821,76	0,55			1 821,76	
RESULTAT COURANT	-9 285,60	-2,80	42 962,07	12,83	-52 247,67	-121,61
Résultat exceptionnel						
789100 - Report des ressources	10 425,89	3,14	184 695,52	55,17	-174 269,63	-94,36
Report des ressources non utilisées	10 425,89	3,14	184 695,52	55,17	-174 269,63	-94,36
689100 - Engagement à réaliser sur ressource	47 193,84	14,21	137 394,06	41,04	-90 200,22	-65,65
Engagements à réaliser	47 193,84	14,21	137 394,06	41,04	-90 200,22	-65,65
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 053,55	-13,87	90 263,53	26,96	-136 317,08	-151,02
Contribution volontaires en nature						
875000 - Bénévolat	5 400,00		2 150,00		3 250,00	151,16
Dons en nature	5 400,00		2 150,00		3 250,00	151,16
Total des produits	5 400,00		2 150,00		3 250,00	151,16
864000 - Personnel bénévole	5 400,00		2 150,00		3 250,00	151,16
Personnel bénévole	5 400,00		2 150,00		3 250,00	151,16
Total des charges	5 400,00		2 150,00		3 250,00	151,16