

Société CODES ASSOCIATION

6 Impasse de Bonne

05000 GAP

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GAP

Le 17/03/2025

MARINE AMAT

Collaboratrice comptable

GANDELLI Jean-Christophe

Expert Comptable

JCG EXPERTISE-COMPTABLE CONSEILS

5 Rue Louis Balmens

Immeuble Le Cadet de Charance

05000 GAP

04.92.50.24.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 647	5 647				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	24 374	15 583	8 792	3 783	5 009	132.40
	Immobilisations corporelles en cours	2 743		2 743		2 743	
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 290		1 290	1 090	200	18.35
	Total I	34 054	21 230	12 824	4 873	7 952	163.19
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 657		47 657	24 449	23 208	94.93
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	44 342		44 342	130 381	86 039	65.99
	Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000		40 000	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	191 923		191 923	180 813	11 110	6.14
	Charges constatées d'avance (2)	3 593		3 593	3 656	62	1.70
	Total II	327 515		327 515	339 298	11 782	3.47
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		361 570	21 230	340 340	344 170	3 830	1.11

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	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				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	19 710	19 710		
	Autres				
	Report à nouveau	293	18 511	18 218	98.42
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 870	18 218	15 348	84.25
	Situation nette (sous total)	22 286	19 417	2 870	14.78
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	22 286	19 417	2 870	14.78
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	205 278	233 241	27 963	11.99
	Total II	205 278	233 241	27 963	11.99
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 662	17 578	3 916	22.28
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	99 114	73 935	25 179	34.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
DETTE (1)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	112 776	91 513	21 263	23.24
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		340 340	344 170	3 830	1.11

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾				
Cotisations	1 675	1 700	25	1.47
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	73 301	54 338	18 963	34.90
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	635 680	658 418	22 738	3.45
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		66 572	66 572	100.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 760		3 760	
Utilisations des fonds dédiés	233 241	120 304	112 937	93.88
Autres produits	40	265	225	85.03
Total I	947 697	901 597	46 100	5.11
Charges d'exploitation ⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	194 711	169 823	24 887	14.65
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 636	10 379	6 257	60.28
Salaires et traitements	387 372	334 349	53 023	15.86
Charges sociales	142 599	125 545	17 054	13.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 576	2 589	13	0.52
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	205 278	233 241	27 963	11.99
Autres charges	6	8 177	8 171	99.93
Total II	949 177	884 103	65 074	7.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 480	17 494	18 974	108.46

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 979	1 174	3 806	324.26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	4 979	1 174	3 806	324.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	4 979	1 174	3 806	324.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 500	18 668	15 168	81.25
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	630	450	180	40.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	630	450	180	40.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	630	450	180	40.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	952 676	902 771	49 905	5.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	949 807	884 553	65 254	7.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 870	18 218	15 348	84.25

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	9 100	8 469	631	7.45
TOTAL	9 100	8 469	631	7.45
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	9 100	8 469	631	7.45
TOTAL	9 100	8 469	631	7.45

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 447	1 447		
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	4 200	4 200		
28050000 AMORTISSEMENTS - LOGICIELS	1 447	1 447		
28080000 AMORTISSEMENTS -SITE INTERNET	4 200	4 200		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	8 792	3 783	5 009	132.40
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL	16 853	12 823	4 030	31.43
21840000 MOBILIER	7 521	7 521		
28183000 AMORTISSEMENTS - MATÉRIEL DE B	9 210	10 500	1 290	12.29
28184000 AMORTISSEMENTS - MOBILIER	6 373	6 061	312	5.15
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	2 743		2 743	
23100000 TRAVAUX EN COURS	2 743		2 743	
AUTRES	1 290	1 090	200	18.35
27510000 DÉPÔT DE GARANTIE	894	694	200	28.83
27550000 DÉPOT MOBILE	200	200		
27600000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	196	196		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 824	4 873	7 952	163.19
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	47 657	24 449	23 208	94.93
41000000 CLIENTS USAGERS	47 657	20 860	26 797	128.46
41810000 USAGERS-FACT A ETABLIR		3 588	3 588	100.00
AUTRES	44 342	130 381	86 039	65.99
40000000 FOURNISSEURS		464	464	100.00
40970000 FOURNISSEURS - AVOIRS	236	236		
44170037 SAR AGIR BIEN VIEILLIR	5 000		5 000	
44170038 SAR A-PATCV		13 300	13 300	100.00
44170040 SAR MISS PERM	20 000		20 000	
44170582 SAR - HBD CPAM	1 560		1 560	
44170940 LSST	6 800		6 800	
44171021 SAR- A-HBD		1 800	1 800	100.00
44171024 SAR TABACAP		3 900	3 900	100.00
44171026 SAR LEADER	10 746	32 643	21 897	67.08
44172000 PROGRAMME EUROPEEN PITER		77 703	77 703	100.00
44210000 IMPOTS/REVENU RETENU À LA SOUR		334	334	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	40 000		40 000	
50800000 AUTRES VMP - COMPTES A TERME	40 000		40 000	
DISPONIBILITES	191 923	180 813	11 110	6.14
51201000 CAISSE D'EPARGNE	86 807	23 837	62 971	264.18
51202000 CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A	77 536	77 523	13	0.02
51204000 BANQUE - CSL ASSOCIATIS	27 345	79 249	51 904	65.49
53000001 CAISSE	234	204	30	14.71
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 593	3 656	62	1.70
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 593	3 656	62	1.70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	327 515	339 298	11 782	3.47

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	340 340	344 170	3 830-	1.11

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	19 710	19 710		
10680000 AUTRES RÉSERVES	19 710	19 710		
REPORT A NOUVEAU	293	18 511	18 218	98.42
11900000 RAN DEFICITAIRE	293	18 511	18 218	98.42
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 870	18 218	15 348	84.25
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	22 286	19 417	2 870	14.78
TOTAL FONDS PROPRES	22 286	19 417	2 870	14.78
FONDS DEDIES	205 278	233 241	27 963	11.99
19401250 FDS DEDIES- C PMS B	11 672	16 777	5 104	30.42
19401300 FDS DEDIES C PMS G	19 612	28 132	8 521	30.29
19401400 FDS DEDIES A CTS	18 495	22 507	4 012	17.82
19401800 FDS DEDIES - A UNP	21 213	15 452	5 761	37.29
19406300 FDS DEDIES - C PH	8 012	10 997	2 984	27.14
19409300 FDS DEDIES C FEPEPE	10 774	11 655	881	7.56
19409400 FDS DEDIES C POP G	13 657	19 187	5 530	28.82
19409940 FDS DEDIES C FEPEHBD	8 392	7 788	604	7.76
19409950 FDS DEDIES C EAJ	14 837	15 343	506	3.30
19410000 FDS DEDIES C FEPERC	32 207	30 528	1 679	5.50
19413000 FDS DEDIES C SERA	9 109	8 117	992	12.22
19415000 FONDS DEDIES PAT CHAMPSAUR VAL		15 776	15 776	100.00
19417000 FDS DEDIES A-CAP	16 191	17 397	1 206	6.93
19417100 FDS DEDIES C ST	9 741	11 784	2 043	17.34
19417300 FDS DEDIES A ACM		1 803	1 803	100.00
19417400 FDS DEDIES EHPAD	7 603		7 603	
19417500 FDS DEDIES LSST	3 763		3 763	
TOTAL FONDS DEDIES	205 278	233 241	27 963	11.99
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 662	17 578	3 916	22.28
40000000 FOURNISSEURS	8 553	8 341	213	2.55
40810000 FSSEUR FACT. NON PARVE	5 108	9 237	4 129	44.70
DETTES FISCALES ET SOCIALES	99 114	73 935	25 179	34.06
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONG	28 213	24 884	3 329	13.38
43100000 URSSAF	29 765	19 126	10 639	55.62
43702000 HARMONIE MUTUELLE	636	510	127	24.87
43710000 CAISSE PRÉVOYANCE MUTU	1 795	1 477	318	21.49
43740000 CAISSE DE RETRAITE	6 997	4 603	2 395	52.02
43820000 CHARG SOC SUR C.P.	13 026	11 070	1 956	17.67
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION	31		31	
44160000 SUBVENTION A REVERSER	4 218	4 218		
44210000 IMPOTS/REVENU RETENU À LA SOUR	491		491	
44700000 TAXE SUR SALAIRES	13 943		13 943	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		8 047	8 047	100.00
TOTAL DETTES	112 776	91 513	21 263	23.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL GENERAL	340 340	344 170	3 830-	1.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 675	1 700	25	1.47
75600000 COTISATION CODES	1 675	1 700	25	1.47
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	73 301	54 338	18 963	34.90
70600300 PRESTATION DE SERVICE - INTERV	66 501	54 338	12 163	22.38
70600310 CENTRE HOSPITALIER INTERCO ALP	6 800		6 800	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	635 680	658 418	22 738	3.45
74000100 DÉPARTEMENT DES HAUTES-ALPES	42 880	32 030	10 850	33.87
74000300 VILLE DE GAP	3 150	3 150		
74000500 CAISSE COMMUNE SECURITE SOCIAL	4 204	3 600	604	16.78
74000800 PROJET EUROPEEN PITER		5 432	5 432	100.00
74000900 PROJET EUROPEEN LEADER PAT	2 171	8 231	6 060	73.62
74001610 COMCOM CHAMPSAUR VALGAUDEMAR		21 300	21 300	100.00
74001900 AGENCE RÉGIONALE DE SANTÉ - AR	567 135	552 635	14 500	2.62
74002400 CRES PACA	8 640	8 640		
74003000 MUTUALITÉ SOCIALE AGRICOLE	2 000	2 000		
74003200 MILDECA	5 500	17 500	12 000	68.57
74004700 FINANCEUR - FNES		3 900	3 900	100.00
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE		66 572	66 572	100.00
78910000 RFD - MATERNELLES RATA/CABRIOL		33 607	33 607	100.00
78911200 UTILISATION FDS - UNP		19 141	19 141	100.00
78917500 UTILISATION FDS - A -CAP		13 823	13 823	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	3 760		3 760	
79100700 TRANSFERT DE CHARGES - REMBOUR	3 760		3 760	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	233 241	120 304	112 937	93.88
78900173 UTILISATION FDS - ANIM PLAN	1 803	9 950	8 147	81.88
78900200 REPRISE FDS DED SANTE TRAVAIL	11 784		11 784	
78900914 UTILISATION FDS- C-SERA		9 627	9 627	100.00
78901100 UTILISAT° FDS ALIM RESPECT		16 152	16 152	100.00
78901115 REPRISE FONDS DEDIES CTS	22 507		22 507	
78901300 UTILISAT° FDS TPRÉV. SERA	8 117		8 117	
78901710 UTILISAT° FDS EAJ	15 343		15 343	
78901720 UTILISAT° FDS POP G	19 187		19 187	
78901724 REPRISE FONDS DEDIES PAT CV	15 776		15 776	
78901725 REPRISE FONDS DEDIES PMS	28 132		28 132	
78901726 UTILISATION FDS - UNP	15 452		15 452	
78901750 UTILISAT° FDS CAP PAS CAP	17 397		17 397	
78906300 REPORT DE RESSOURCES PH	10 997	11 651	654	5.61
78909100 UTILISAT° FDS FEPERC	30 528	10 189	20 339	199.61
78909110 UTILISAT° FDS FEPE HBD	7 788		7 788	
78909130 UTILISAT° FDS PREV OBESITE		19 061	19 061	100.00
78909160 UTILISATION FDS -C-PMS	16 777	19 844	3 067	15.46
78909400 RFD. FEMMES ET SEXUALITÉ		5 979	5 979	100.00
78909500 UTILISAT° FDS SANTÉ MEN		12 400	12 400	100.00
78909800 REPORT DE RESSOURCES - OPTICOU		5 451	5 451	100.00
78909940 RFD - HBD MATERNELLE	11 655		11 655	
AUTRES PRODUITS	40	265	225	85.03
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	5	125	120	96.26
75820000 DONS REÇU	35	140	105	75.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	947 697	901 597	46 100	5.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	194 711	169 823	24 887	14.65
60500000 ACHAT DE MATÉRIEL - ÉQUIPEMENT	1 220	1 339	119	8.86
60611000 EAU	99	78	21	27.50
60612000 ELECTRICITÉ	841	1 043	202	19.36
60613000 CARBURANT VEHICULES	3 445	3 110	336	10.80
60614000 GAZ	1 551	1 570	19	1.23
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE	445	209	236	112.73
60631000 ALIMENTATION	4 161	3 686	474	12.87
60632000 FOURNITURES PEDAGOGIQUE	5 711	5 668	43	0.75
60633000 PETIT FOUR DE BUREAU		1 241	1 241	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 059	4 224	2 164	51.24
60680000 AUTRES FOURNITURES DECO		140	140	100.00
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	52 725	38 984	13 741	35.25
61320000 LOCATION BUREAU	17 508	17 760	252	1.42
61321000 LOCATIONS POUR FORMATIONS	2 779	4 096	1 317	32.16
61350000 LOCATION MOBILIERES - COPIEUR	8 696	8 770	74	0.85
61351000 LOCATION MOBILIERES DIVERSES	264	258	6	2.17
61352000 LOCATION VÉHICULE	9 368	5 869	3 499	59.63
61352100 LOCATION PARKING	709	1 153	444	38.53
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 152	700	452	64.55
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	527	272	255	93.99
61520000 ENTRETIEN LOCAL	6 386	4 550	1 836	40.34
61550001 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR		214	214	100.00
61550002 ENT. & REPARATIONS VEHICULES	741		741	
61550020 ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR		1 389	1 389	100.00
61560000 MAINTENANCE ORDINATEUR	509	1 351	842	62.34
61561000 MAINTENANCE ET HÉBERGEMENT SIT	1 872	1 716	156	9.09
61562000 MAINTENANCE TELECOM	808	740	68	9.25
61570000 MAINTENANCE CHAUDIERE	205	189	16	8.33
61610000 PRIMES D'ASSURANCE MULTIRISQUE	978	923	55	5.97
61620000 PRIME D'ASSURANCE VÉHICULE	3 639	2 769	869	31.38
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	318	587	268	45.70
61850000 FRAIS DE COLLOQUE, SÉMINAIRES,	3 380	420	2 960	704.76
61860000 COTISATIONS DIVERSES	5 533	4 754	779	16.38
62260000 HONORAIRES COMPTABLE ET SOCAI	8 852	8 533	319	3.74
62260100 HONORAIRES - FORMATEUR		550	550	100.00
62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	4 588	4 493	95	2.11
62262000 HONORAIRES - AUDIT	1 416		1 416	
62280000 REMUNARATION HONORAIRES DIVERS		651	651	100.00
62310000 PUB, ANNONCES INSERTIO	174		174	
62330000 OBJETS PERSONNALISÉS	1 237	685	552	80.66
62360000 IMPRESSIONS ET CRÉATION PINSON	8 028	1 918	6 111	318.65
62370000 PUBLICATIONS		2 945	2 945	100.00
62510200 FRAIS DEP DES ADMIN		95	95	100.00
62510400 FRAIS DEP FC	844	40	804	NS
62511000 FRAIS DEP INTERVENANTS	3 480	2 166	1 315	60.71
62511100 FRAIS DEP ÉQUIPE	2 270	3 557	1 287	36.19
62511500 FRAIS DEP EVG	690	782	92	11.77
62512100 FRAIS DEP BUREAU	146		146	
62512200 FRAIS DEP AN	978	1 142	164	14.32
62512300 FRAIS DEP AR	374	30	345	NS
62512400 FRAIS DEP VA	442	456	14	3.12
62512500 FRAIS DEP AM	1 693	1 241	452	36.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62512600 FRAIS DEP RV	1 144	412	732	177.44
62513000 FRAIS DEP MD	1 510	940	570	60.59
62513100 FRAIS DEP PM	452	1 588	1 136	71.54
62513200 FRAIS DEP MT	1 007	1 014	6	0.64
62513209 FRAIS DEP RV	75		75	
62513210 FRAIS DEP NB	369	3 092	2 723	88.08
62513211 FRAIS DEP PB		1 445	1 445	100.00
62513300 FRAIS TÉLÉPÉAGE ULYS	1 365	593	772	130.18
62570000 RÉCEPTIONS	9 188	6 462	2 726	42.18
62601000 FRAIS POSTAUX	718	467	251	53.68
62602000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	5 462	4 127	1 335	32.34
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	183	151	32	21.42
62780000 FRAIS BANCAIRES	395	475	80	16.79
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 636	10 379	6 257	60.28
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	13 943	8 047	5 896	73.27
63330000 FORMATION CONTINUE	2 693	2 332	361	15.49
SALAIRES ET TRAITEMENTS	387 372	334 349	53 023	15.86
64100000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	380 953	330 820	50 133	15.15
64110000 PRIMES NON SOUMISES	3 090		3 090	
64120000 CONGÉS PAYES	3 329	3 529	200	5.67
CHARGES SOCIALES	142 599	125 545	17 054	13.58
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	86 942	90 457	3 515	3.89
64530000 COTI. RETRAITES C ET NC ET PRE	21 670	19 406	2 264	11.67
64531000 MUTUELLE	3 500	6 262	2 762	44.11
64540000 POLE EMPLOI	16 289		16 289	
64550000 PREVOYANCE	4 197		4 197	
64582000 CHAR SOC / CONGÉS PAYÉ	1 956	1 538	418	27.18
64750000 COTIS MÉDECINE TRAVAIL	1 571	1 546	25	1.63
64800000 AUTRE CHARGES DE PERSONNEL		650	650	100.00
64800200 AUTRES CHARGES - TICKETS RESTO	6 476	5 687	789	13.88
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 576	2 589	13	0.52
68112000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	2 576	2 589	13	0.52
REPORTS EN FONDS DEDIES	205 278	233 241	27 963	11.99
68900170 RREPORT/F. DÉDIÉS POP G	13 657	19 187	5 530	28.82
68901115 ENGAGEMENT CTS	18 495	22 507	4 012	17.82
68901193 REPORT /FDS DEDIÉS - FEPEPE	10 774	11 655	881	7.56
68901724 ENGAGEMENT FD PAT CHAMPSAUR		15 776	15 776	100.00
68901725 ENGAGEMENT DED MÉDIATION SANTÉ	19 612	28 132	8 521	30.29
68901726 REPORT / FDS DÉDIÉS UNP	21 213	15 452	5 761	37.29
68901730 REPRISE FONDS DED ACM		1 803	1 803	100.00
68901800 REPRISE FONDS DED CAP	16 191	17 397	1 206	6.93
68901995 REPORT / FDS DEDIES PREV OBESI	14 837	15 343	506	3.30
68909100 REPORT / FDS DEDIES FEPERC	32 207	30 528	1 679	5.50
68909130 REPORT / FDS DEDIES - PH	8 012	10 997	2 984	27.14
68909140 REPORT / FDS DED SERA	9 109	8 117	992	12.22
68909150 REPORT/FDTS DÉD ST	9 741	11 784	2 043	17.34
68909160 REPORT FDS DED PMS B	11 672	16 777	5 104	30.42
68909170 REPORT FDS DEDIES EHPAD	7 603		7 603	
68909180 REPORT FDS DEDIES LSST	3 763		3 763	
68909940 DOT FONDS DEDIES HBD ARS	8 392	7 788	604	7.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	6	8 177	8 171	99.93
65400000 PERTES SUR SUBVENTIONS		8 168	8 168	100.00
65800000 CHARGES DE GESTION COUR	6	9	3	34.39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	949 177	884 103	65 074	7.36
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 480	17 494	18 974	108.46
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4 979	1 174	3 806	324.26
76810000 INTÉRÊTS DES COMPTES FINANCIER	4 979	1 174	3 806	324.26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 979	1 174	3 806	324.26
RESULTAT FINANCIER	4 979	1 174	3 806	324.26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 500	18 668	15 168	81.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	630	450	180	40.00
67100000 CHARGES EXCEPT. S/ OPE GESTION	630		630	
67120000 CHARGES EXP MAJORATION RETARD		450	450	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	630	450	180	40.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	630	450	180	40.00
TOTAL DES PRODUITS	952 676	902 771	49 905	5.53
TOTAL DES CHARGES	949 807	884 553	65 254	7.38
EXCEDENT OU DEFICIT	2 870	18 218	15 348	84.25

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

neant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Activités :

Le CODES 05, association loi 1901, fait partie du réseau régional d'éducation pour la santé constitué par le CRES PACA et les six comités départementaux d'éducation pour la santé

Il adhère également à la Fédération nationale des comités d'éducation pour la santé - FNES et respecte la charte du réseau des comités d'éducation pour la santé notamment pour ses valeurs et ses missions

Missions :

- Mise en place de programme de promotion santé
- Relais de campagne nationale de communications
- Participation à la définition des politiques publiques de santé

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Contribution à la concertation et coordination des acteurs de la promotion de la santé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 647		
TOTAL			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 344		7 585
Immobilisations corporelles en cours			2 743
TOTAL	20 344		10 328
Prêts, autres immobilisations financières	1 090		200
TOTAL	1 090		200
TOTAL GENERAL	27 081		10 528

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 647	5 647
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 554	24 374	24 374
Immobilisations corporelles en cours			2 743	2 743
TOTAL		3 554	27 117	27 117
Prêts, autres immobilisations financières			1 290	1 290
TOTAL			1 290	1 290
TOTAL GENERAL		3 554	34 054	34 054

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	5 647			5 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		16 561	2 576	3 554	15 583
TOTAL		16 561	2 576	3 554	15 583
TOTAL GENERAL		22 208	2 576	3 554	21 230
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 576				
TOTAL	2 576				
TOTAL GENERAL	2 576				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	19 710				19 710
Report à nouveau	18 511-		54 946	36 728	293-
Excédent ou déficit de l'exercice	18 218		15 348-		2 870
Situation nette	19 417		39 598	36 728	22 286
TOTAL I	19 417		39 598	36 728	22 286

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation VOIR TABLEAU DES FONDS DEDIES AU CODES 05		2 3 3 2 4 1	2 7 9 6 3			2 0 5 2 7 8	2 0 5 2 7 8
		2 3 3 2 4 1	2 7 9 6 3			2 0 5 2 7 8	2 0 5 2 7 8
TOTAL		2 3 3 2 4 1	2 7 9 6 3			2 0 5 2 7 8	2 0 5 2 7 8

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Dont dotations et reprises d'exploitation	2 0 5 2 7 8		
--	-------------	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 2 9 0	1 2 9 0	
Autres créances clients	4 7 6 5 7	4 7 6 5 7	
Divers état et autres collectivités publiques	4 4 1 0 6	4 4 1 0 6	
Débiteurs divers	2 3 6	2 3 6	
Charges constatées d'avance	3 5 9 3	3 5 9 3	
TOTAL	9 6 8 8 2	9 6 8 8 2	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 3 6 6 2	1 3 6 6 2		
Personnel et comptes rattachés	2 8 2 1 3	2 8 2 1 3		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 2 2 5 0	5 2 2 5 0		
Autres impôts taxes et assimilés	1 8 6 5 1	1 8 6 5 1		
TOTAL	1 1 2 7 7 6	1 1 2 7 7 6		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
DEPARTEMENT DES HAUTES ALPES	42 880
VILLE DE GAP	3 150
CPAM	4 204
PROJET EUROPEEN LEADER PAT	2 171
ARS PACA	5 67 135
CRES PACA	8 640
MSA	2 000
MILDECA PACA	5 500
Total	635 680

Répartition par secteur géographique	Montant
HAUTES ALPES	635 680
Total	635 680

Rémunération des dirigeants

Montant des 3 personnes les mieux rémunérées soit : 141 339 € bruts

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	8
Total	11

Valorisation des contributions volontaires

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement des bénévoles qui consacrent :

- Les heures de bénévolat ont été comptabilisées en 2024
- Pour le président 40 h / mois soit 480 heures annuelle.
 - Les autres administrateurs pour le CA, AG, journée de cohésion, travail sur projet associatif fait ressortir un temps de bénévolat 286 heures annuelle.

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 766 heures qui ont été valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises correspondant au SMIC.

Valorisation des contributions volontaires des bénévoles : 9 100 €

Selon ANC 2018-06

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 588 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 588 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.