



Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de Bourgogne Franche-Comté

LDS 89 - Société d'Expertise Comptable

19 avenue Pierre Larousse B.P. 164

89003 AUXERRE CEDEX

Tél. 03 86 51 22 24

E-mail : contact.lds89@cabinetlds.com

S.A.S. au capital de 14 300 € - 428 743 587 R.C.S. Auxerre
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 06 428 743 587

Association GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

18 Rue DU PRIEURE 89700 TONNERRE FRANCE

Plaquette du **01/01/2023** au **30/06/2024**

- SOMMAIRE -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

Comptes annuels

Bilan actif association	4
Bilan passif association	5
Compte de résultat association	6
Bilan actif association détaillé	8
Bilan passif association détaillé	9
Compte de résultat association détaillé	10

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 194	9 194		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 797	57 065	732	160
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	225 260		225 260	225 260
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	292 250	66 259	225 992	225 420
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	225		225	2 252
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	140 000		140 000	
Disponibilités	169 058		169 058	402 987
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 457		1 457	18 362
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	310 739		310 739	423 600
TOTAL ACTIF	602 990	66 259	536 731	649 020
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	411 885	275 918
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	5 400	135 967
Situation Nette (sous-total)	417 285	411 885
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	417 285	411 885
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	79 453	200 361
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	79 453	200 361
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	26 548	24 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 445	12 594
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	39 992	36 773
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	536 731	649 020
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	125	100
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	11 634	147 018
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	310 438	355 239
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 122	3 060
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16	3
Total des produits d'exploitation I (1)	327 335	505 420
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	148 767	103 587
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 758	3 102
Salaires et traitements	131 234	153 485
Charges sociales	53 060	63 498
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	320	1 449
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		48 750
Autres charges	8	4
Total des charges d'exploitations II (2)	336 146	373 875
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 811	131 544
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	11 806	4 555
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	11 806	4 555

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	11 806	4 555
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 995	136 099
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 960	420
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels (VI)	9 960	420
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 832	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VII)	5 832	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	4 128	420
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 723	552
TOTAL DES PRODUITS	349 101	510 395
TOTAL DES CHARGES	343 701	374 427
EXCEDENT OU DEFICIT	5 400	135 967
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

- BILAN ACTIF ASSOCIATION DETAILLE -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
2051000000 LOGICIEL	9 193,64	9 193,64		
2805100000 AMORT. LOGICIEL	-9 193,64	-9 193,64		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	731,69	160,28	571,41	356,51
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 700,00	11 700,00		
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFORM	28 794,70	27 903,60	891,10	3,19
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	17 302,03	17 302,03		
2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	-11 700,00	-11 700,00		
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET INFO	-28 063,01	-27 903,60	-159,41	-0,57
2818400000 AMORT MOBILIER	-17 302,03	-17 141,75	-160,28	-0,94
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	225 260,00	225 260,00		
2715000000 PARTS DANS LES ETS DE CREDIT	225 260,00	225 260,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	225 991,69	225 420,28	571,41	0,25
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Autres créances	225,00	2 251,55	-2 026,55	-90,01
4687000000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	225,00	2 251,55	-2 026,55	-90,01
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	140 000,00		140 000,00	
5081000000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	140 000,00		140 000,00	
Disponibilités	169 057,54	402 986,61	-233 929,07	-58,05
5120000000 CAISSE D'EPARGNE	16 679,66	22 414,77	-5 735,11	-25,59
5122000000 CAISSE EPARGNE LIVRET A	81 306,62	79 002,38	2 304,24	2,92
5122010000 COMPTE CSL ASSOCIATIS	71 071,26	301 569,46	-230 498,20	-76,43
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	1 456,75	18 361,58	-16 904,83	-92,07
4860000000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 456,75	18 361,58	-16 904,83	-92,07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	310 739,29	423 599,74	-112 860,45	-26,64
TOTAL ACTIF	536 730,98	649 020,02	-112 289,04	-17,30

- BILAN PASSIF ASSOCIATION DETAILLE -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE
du 01/01/2023 au 30/06/2024

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
FONDS PROPRES				
Total Fonds propres sans droit de reprise				
Total Fonds propres avec droit de reprise				
Report à nouveau	411 885,47	275 918,16	135 967,31	49,28
1100000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	411 885,47	275 918,16	135 967,31	49,28
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	5 399,72	135 967,31	-130 567,59	-96,03
Situation Nette (sous-total)	417 285,19	411 885,47	5 399,72	1,31
TOTAL FONDS PROPRES	417 285,19	411 885,47	5 399,72	1,31
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	79 453,32	200 361,21	-120 907,89	-60,34
1951000000 FONDS DEDIES ARS		66 162,42	-66 162,42	-100,00
1952000000 FONDS DEDIES E-TICSS		54 745,47	-54 745,47	-100,00
1953000000 FONDS DEDIES CPTS	79 453,32	79 453,32		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	79 453,32	200 361,21	-120 907,89	-60,34
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Dettes fiscales et sociales	26 547,84	24 179,69	2 368,15	9,79
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	6 781,21		6 781,21	
4282000000 PERSONNEL CONGES A PAYER	7 105,34	10 433,04	-3 327,70	-31,90
4310000000 COTISATIONS URSSAF	4 103,00	2 940,62	1 162,38	39,53
4370000000 CAISSE DE RETRAITE	904,81	1 357,01	-452,20	-33,32
4370300000 MUTUELLES	189,76		189,76	
4372500000 RETRAITE / PREVOYANCE CADRE	1 083,87	629,23	454,64	72,25
4382000000 ORGANISMES CONGES A PAYER	3 704,66	5 471,65	-1 766,99	-32,29
4421000000 ETAT PAS	101,69	514,98	-413,29	-80,25
4486000000 ETAT - CHARGES A PAYER	2 573,50	2 833,16	-259,66	-9,17
Autres dettes	13 444,63	12 593,65	850,98	6,76
4686000000 CHARGES A PAYER	13 444,63	12 593,65	850,98	6,76
TOTAL DETTES	39 992,47	36 773,34	3 219,13	8,75
TOTAL PASSIF GENERAL	536 730,98	649 020,02	-112 289,04	-17,30

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	125,00	100,00	25,00	25,00
7560000000 COTISATIONS ET DON	125,00	100,00	25,00	25,00
Ventes de prestations services	11 634,39	147 018,03	-135 383,64	-92,09
7080000000 REFACTURATIONS DAC89	10 484,39	147 018,03	-136 533,64	-92,87
7088000000 REMBOURSEMENT LOCATION MEDECIN	1 150,00		1 150,00	
Subventions d'exploitation	310 438,00	355 239,33	-44 801,33	-12,61
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	750,00	400,00	350,00	87,50
7406000000 SUBVENTIONS AUTRES ORGAN.	309 688,00	354 839,33	-45 151,33	-12,72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 121,72	3 059,91	2 061,81	67,38
7910000000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	1 126,05	2 845,68	-1 719,63	-60,43
7912000000 INDEMNITES JOURNALIERES	3 995,67	214,23	3 781,44	1 765,13
Autres produits	15,93	2,51	13,42	534,66
7580000000 PRODUITS GESTION COURANTE	15,93	2,51	13,42	534,66
Total des produits d'exploitation I (1)	327 335,04	505 419,78	-178 084,74	-35,24
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	148 766,81	103 587,48	45 179,33	43,61
6063000000 FOUR ENT & PETIT EQUIP		386,95	-386,95	-100,00
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	1 034,86	1 039,68	-4,82	-0,46
6132000000 LOCATION IMMOBILIER	5 136,20	9 509,88	-4 373,68	-45,99
6132100000 LOCATIONS IMMOBILIERES MEDECIN	1 150,00	450,00	700,00	155,56
6135200000 LLD CLIO TREND		2 709,47	-2 709,47	-100,00
6135400000 LLD CLIO 2019		3 323,76	-3 323,76	-100,00
6135600000 LOCATION CLIO EW		770,25	-770,25	-100,00
6135700000 DIAC GB-117-VG	2 293,59	3 284,76	-991,17	-30,17
6135800000 DIAC GP-717-WT	3 605,01		3 605,01	
6135900000 DIAC GV-857-RS	1 256,83		1 256,83	
6155000000 ENTRETIEN REPARATIONS	1 427,36	4 195,50	-2 768,14	-65,98
6156000000 MAINTENANCE	74 413,65	48 132,22	26 281,43	54,60
6160000000 ASSURANCES	3 478,06	3 007,03	471,03	15,66
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		346,00	-346,00	-100,00
6185000000 FORMATIONS	1 594,81	560,00	1 034,81	184,79
6211000000 PERSONNEL DETACHE		266,09	-266,09	-100,00
6226000000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	5 202,84	4 987,20	215,64	4,32
6226200000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	2 520,00	2 040,00	480,00	23,53
6230000000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	4 176,00	2 064,00	2 112,00	102,33
6233000000 FORUMS	1 680,00		1 680,00	
6234000000 CADEAUX	247,88		247,88	
6251000000 FRAIS DEPLACEMENT	6 451,68	4 403,01	2 048,67	46,53
6251150000 INDEMNITES DES PROFESSION	28 287,97	6 638,40	21 649,57	326,13
6257000000 RECEPTIONS	950,45	1 103,64	-153,19	-13,88
6260000000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT		135,00	-135,00	-100,00

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
6261000000 FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	2 889,09	3 375,94	-486,85	-14,42
6270000000 SERVICES BANCAIRES	310,80	238,70	72,10	30,21
6281000000 COTISATIONS	659,73	620,00	39,73	6,41
Impôts, taxes et versements assimilés	2 757,90	3 101,94	-344,04	-11,09
6333000000 FORMATION PROF. CONTINUE	2 757,90	3 101,94	-344,04	-11,09
Salaires et traitements	131 234,42	153 485,38	-22 250,96	-14,50
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNE	134 562,12	149 093,69	-14 531,57	-9,75
6412000000 REMUNERATION CONGES PAYES	-3 327,70	-4 410,27	1 082,57	24,55
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		816,20	-816,20	-100,00
6414400000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT		7 985,76	-7 985,76	-100,00
Charges sociales	53 060,02	63 498,24	-10 438,22	-16,44
6451000000 COTISATIONS URSSAF	34 499,01	37 175,29	-2 676,28	-7,20
6452000000 CHARGES SOCIALES CONGES P	-1 766,99	-1 832,84	65,85	3,59
6453000000 CAISSES DE RETRAITES	4 649,23	5 179,42	-530,19	-10,24
6453200000 RETRAITE / PREVOYANCE CADRE	8 847,36	8 974,77	-127,41	-1,42
6454000000 ASSURANCE CHOMAGE	5 680,95	6 261,91	-580,96	-9,28
6456000000 MUTUELLES	948,86	1 526,33	-577,47	-37,83
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	201,60	619,20	-417,60	-67,44
6481000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		5 594,16	-5 594,16	-100,00
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	319,69	1 448,62	-1 128,93	-77,93
6811100000 DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLE		410,47	-410,47	-100,00
6811200000 DOT AMORT IMMO CORPORELL	319,69	1 038,15	-718,46	-69,21
Reports des fonds dédiés		48 750,00	-48 750,00	-100,00
6895000000 REPRISE FONDS DED		48 750,00	-48 750,00	-100,00
Autres charges	7,53	3,81	3,72	97,64
6580000000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	7,53	3,81	3,72	97,64
Total des charges d'exploitations II (2)	336 146,37	373 875,47	-37 729,10	-10,09
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 811,33	131 544,31	-140 355,64	-106,70
Produits Financiers				
Autres intérêts et produits assimilés (5)	11 806,04	4 554,83	7 251,21	159,20
7680000000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	11 806,04	4 554,83	7 251,21	159,20
Total des produits financiers (V)	11 806,04	4 554,83	7 251,21	159,20
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	11 806,04	4 554,83	7 251,21	159,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 994,71	136 099,14	-133 104,43	-97,80
Produits Exceptionnels				

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION DETAILLE -

GROUPEMENT INTERPROFESSIONNEL DE PROXIMITE ET DE SANTE

du 01/01/2023 au 30/06/2024

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 960,00	420,17	9 539,83	2 270,47
7718000000 AUTRES PROD.EXCEP.GE	9 960,00		9 960,00	
7720000000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER		420,17	-420,17	-100,00
Total des produits Exceptionnels (VI)	9 960,00	420,17	9 539,83	2 270,47
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 831,99		5 831,99	
6718000000 AUTRES CHAR.EXCEP.GE	5 831,99		5 831,99	
Total des charges exceptionnelles (VII)	5 831,99		5 831,99	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	4 128,01	420,17	3 707,84	882,46
Impôts sur les bénéfices	1 723,00	552,00	1 171,00	212,14
6950000000 IMPOTS	1 723,00	552,00	1 171,00	212,14
TOTAL DES PRODUITS	349 101,08	510 394,78	-161 293,70	-31,60
TOTAL DES CHARGES	343 701,36	374 427,47	-30 726,11	-8,21
EXCEDENT OU DEFICIT	5 399,72	135 967,31	-130 567,59	-96,03
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL				