



19 avenue James de Rothschild - 77164 FERRIERES EN BRIE
44/46 rue de Domrémy - 75013 PARIS
Téléphone : 01.70.75.10.10 - mail : expert@idfa.fr

CPTS D'AUBERVILLIERS

194 B Avenue du Président Wilson
SAINT-DENIS

Comptes annuels

30/09/2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Attestation de présentation des comptes	4
1.2	Bilan Actif	5
1.3	Bilan Passif	6
1.4	Compte de résultat	7
2	<i>Annexe</i>	9
2.1	Annexe Complète (Association)	10
2.2	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	29
2.3	Bilan Actif	30
2.4	Bilan Passif	31
2.5	Compte de résultat	32
2.6	Bilan actif (détail)	34
2.7	Bilan passif (détail)	35
2.8	Compte de résultat (détail)	36

CPTS D'AUBERVILLIERS

30/09/2024

Comptes annuels

Comptes annuels

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS CPTS D'AUBERVILLIERS relatifs à l'exercice 01/10/2023 au 30/09/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	503 550€
• Produits d'exploitation :	548 809€
• Résultat net comptable :	130 828€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

-

-

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

-

-

-

Fait à PARIS
Le 31/10/2024

Emmanuelle TRAVERS
Expert-comptable

NP2300

Actif			Au 30/09/2024			Au 30/09/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels				
Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	11 664	3 792	7 871		
		11 664	3 792	7 871		
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	2 025		2 025	2 025
		TOTAL	2 025		2 025	2 025
		Total I	13 689	3 792	9 896	2 025
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
		TOTAL				
Divers	Valeurs mobilières de placement	Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	493 654		493 654	287 785
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
		Total II	493 654		493 654	287 785
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		507 343	3 792	503 550	289 810
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-3 884	-704
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	130 828	-3 179
	Situation nette (sous-total)	126 944	-3 884
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		126 944	-3 884
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	341 985	
Total II		341 985	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 172	7 761
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	10 648	2 757
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 800	18 800
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		264 375
Total IV		34 621	293 694
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		503 550	289 810
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	570	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	548 235	30 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		548 809	30 000
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	24 621	11 648
	Aides financières		18 800
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 013	20
	Salaires et traitements	34 396	2 000
	Charges sociales	12 144	709
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 792	
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	341 985	
	Autres charges	26	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		417 981	33 179
1. Résultat d'exploitation (I-II)		130 828	-3 179

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		130 828	-3 179
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		548 809	30 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		417 981	33 179
EXCÉDENT OU DÉFICIT		130 828	-3 179
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		20 728	17 850
Bénévolat			
Total		20 728	17 850
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		20 728	17 850
Total		20 728	17 850

CPTS D'AUBERVILLIERS

30/09/2024

Comptes annuels

Annexe

ASS CPTS D'AUBERVILLIERS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/09/2024

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.2	Actif circulant	7
2.5.3	État des stocks	7
2.5.4	Créances	7
2.5.5	Disponibilités	7
2.3	Fonds propres	7
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	9
2.5.6	Réserve pour projet associatif	10
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	10
2.5.1	Provisions	10
2.5.2	Passifs non comptabilisés	10
2.5.7	Provisions pour engagements de retraite et avantages	10
2.5.3	Fonds dédiés	11
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Compte de résultat par origine et destination	13
2.6.2	Compte d'emploi annuel des ressources	16
2.6.3	Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	18

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 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.

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

Faits significatifs de l'exercice

L'activité de l'année 2023/2024 a été marquée par le versement d'une somme dans le cadre de subventions versées par l'Agence Régionale de Santé (ARS) en lien avec la CPAM, la réalisation d'un diagnostic et l'accompagnement à la formalisation du projet de santé.

Le versement a été de 283 860 €. Il a été reçu le 15 février 2024 au titre de l'actions « ACI CPTS ».

Pour mémoire, cette subvention a été versée conformément à l'objet social de l'Association CPTS AUBERVILLIERS qui consiste en l'amélioration du parcours de santé des usagers et des patients, la création d'un réseau de soins primaires centrés sur les habitants d'Aubervilliers, l'amélioration de l'offre de soins locale par la coordination synergique des acteurs de soins médicaux, para-médicaux et sociaux et tout ce qui en découle.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	11 664	-	-	11 664
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	-	11 664	-	-	11 664
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	2 025	-	-	-	2 025
	Total IV	2 025	-	-	-	2 025
Total général		2 025	11 664	-	-	13 689

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	3 793	-	3 793
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	-	3 793	-	3 793
Total général		-	3 793	-	3 793

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	3 793	-	-	-	3 793
TOTAL	-	3 793	-	-	3 793	3 793

2.2 Actif circulant

2.5.3 État des stocks

Non applicable

2.5.4 Créances

Non applicable

2.5.5 Disponibilités

Elles s'élèvent à 493 654 €

2.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	-704	-3 180	-	-		-		-3 884
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 180	134 008	-	-	-	-	-	130 828
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	-3 884	130 828	-	-	-	-	-	126 944

2.5.6 Réserve pour projet associatif

Le « projet associatif/de la fondation » est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'association ou de la fondation pour réaliser l'objet social.

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emplois pris par l'association envers le tiers financeur et conformément à son objet associatif, est inscrit en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan en « Fonds dédiés sur subventions ».

Intitulé des projets	Montant début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement : transfert vers le compte 1027)	Montant fin exercice
Projet 1 : Favoriser l'accès aux soins des habitants albertvillariens		36 000			36 000
Projet 2 : Parcours pluriprofessionnel		88 750			88 750
Projet 3 : Développement d'actions coordonnées de prévention		38 000			38 000
Projet 4 : Développement de la qualité et de la pertinence des soins		40 000			40 000

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.5.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL				

2.5.2 Passifs non comptabilisés

Néant

2.5.7 Provisions pour engagements de retraite et avantages

Non significatif, 3 salariés dont deux entrées en 2024.

2.5.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		2 025
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	-		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		2 025		2 025

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Fournisseurs et comptes rattachés	5 173	5 173		
Dettes fiscales et sociales	10 648	10 648		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-			
Autres dettes	18 800	18 800		
Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	-	34 621		

Le poste “Autres dettes” qui s’élève à 18 800 € comprend le solde de dépenses qui restent à engager et susceptibles d’être reversées à la clôture de l’exercice du 30 septembre 2023 sur la subvention de 30 000 € allouée au titre de l’action mission “Organisation et promotion de parcours de santé coordonnés ainsi que la qualité et la sécurité de l’offre sanitaire et médico-sociale”.

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Compte de résultat par origine et destination

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	574	-	-	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	-		-	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	548 235		30 000	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	548 809	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	75 996	-	33 180	33 180
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	341 985	-	-	-
TOTAL	417 981	-	33 180	-
EXCEDENT OU DEFICIT	130 828	-	-3 180	-

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	-	-	-	-
Prestations en nature	20 728	-	17 850	-
Dons en nature	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	-		-	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	-		-	
Dons en nature	-		-	
TOTAL	20 728	-	17 850	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	-	-	-	-
Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	20 728	-	17 850	-
TOTAL	20 728	-	17 850	-

2.6.2 Compte d'emploi annuel des ressources

2.6.2.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	75 996	33 180
TOTAL DES EMPLOIS	75 996	33 180
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	341 985	-
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	341 985	-

2.6.2.2 *Compte de ressources*

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	574	-
TOTAL DES RESSOURCES	574	-
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	75 422	-
TOTAL	75 422	33 180
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

2.6.3 Compte d'emploi annuel des ressources (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France	-	-
Réalisées à l'étranger	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	20 728	17 850
TOTAL	20 728	17 850

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat	-	-
Prestations en nature	20 728	17 850
Dons en nature	-	-
TOTAL	20 728	17 850

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature		30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Prestations en nature		20 728,00	17 850,00	2 878,00	16.12
871000	Prestations en nature	20 728,00	17 850,00	2 878,00	16.12
Total contributions volontaires en nature		20 728,00	17 850,00	2 878,00	16.12
Personnel bénévole		20 728,00	17 850,00	2 878,00	16.12
864000	Personnel bénévole	20 728,00	17 850,00	2 878,00	16.12
Total charges des contributions volontaires en nature		20 728,00	17 850,00	2 878,00	16.12
Total		0,00	0,00	0,00	NS

Actif			Au 30/09/2024			Au 30/09/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	11 664	3 792	7 871	
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immobilisations grevées de droit				
	Autres					
	TOTAL		11 664	3 792	7 871	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financées ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	2 025		2 025	2 025
	TOTAL		2 025		2 025	2 025
Total I		13 689	3 792	9 896	2 025	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
	TOTAL					
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		493 654		493 654	287 785	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾						
Total II		493 654		493 654	287 785	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		507 343	3 792	503 550	289 810	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
Autres fonds propres	Report à nouveau	-3 884	-704
	Excédent ou Déficit de l'exercice	130 828	-3 179
	<i>Situation nette (sous total)</i>	126 944	-3 884
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	126 944	-3 884
	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	341 985	
	Total II	341 985	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 172	7 761
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	10 648	2 757
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 800	18 800
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		264 375
	Total IV	34 621	293 694
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	503 550	289 810
	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		293 694
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	570	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	548 235	30 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	548 809	30 000
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 164
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	24 621	10 483
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 013	20
	Salaires et traitements	34 396	2 000
	Charges sociales	12 144	709
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 792	
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		18 800
	Reports en fonds dédiés	341 985	
	Autres charges	26	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	417 981	33 179
1. Résultat d'exploitation (I-II)		130 828	-3 179
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
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 DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		130 828	-3 179
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		548 809	30 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		417 981	33 179
EXCÉDENT OU DÉFICIT		130 828	-3 179
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		20 728	17 850
Bénévolat			
TOTAL		20 728	17 850
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		20 728	17 850
TOTAL		20 728	17 850

CPTS D'AUBERVILLIERS

30/09/2024

Bilan actif (détail)

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Bilan Actif		30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Matériel outillage		7 871,02	0,00	7 871,02	NS
218300	Matériel medical	11 664,00	0,00	11 664,00	NS
281830	Amortissements du matériel médical	-3 792,98	0,00	-3 792,98	NS
Total Immobilisations corporelles		7 871,02	0,00	7 871,02	NS
Autres immobilisations financières		2 025,00	2 025,00	0,00	
275100	Dépôts	2 025,00	2 025,00	0,00	
Total Immobilisations financières		2 025,00	2 025,00	0,00	
TOTAL Actif immobilisé		9 896,02	2 025,00	7 871,02	388.69
Disponibilités		493 654,34	287 785,12	205 869,22	71.54
512000	LIVRET A	200 000,00	0,00	200 000,00	NS
512100	CIC	293 654,34	287 785,12	5 869,22	2.04
Total Actif circulant		493 654,34	287 785,12	205 869,22	71.54
TOTAL ACTIF		503 550,36	289 810,12	213 740,24	73.75

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Bilan passif	30/09/2024	30/09/2023	Variation	%
Report à nouveau	-3 884,10	-704,30	-3 179,80	-451.48
119000 Report à nouveau débiteur	-3 884,10	-704,30	-3 179,80	-451.48
Résultat de l'exercice	130 828,28	-3 179,80	134 008,08	NS
Résultat de l'exercice	130 828,28	-3 179,80	134 008,08	NS
Sous-total : Situation nette	126 944,18	-3 884,10	130 828,28	NS
Fonds dédiés	341 985,00	0,00	341 985,00	NS
194100 Fonds dédiés fonctionnement	341 985,00	0,00	341 985,00	NS
Total II	341 985,00	0,00	341 985,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 172,80	7 761,60	-2 588,80	-33.35
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	364,80	0,00	364,80	NS
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	4 808,00	7 761,60	-2 953,60	-38.05
Dettes fiscales et sociales	10 648,38	2 757,62	7 890,76	286.14
421000 Personnel - Rémunérations dues	3 802,04	1 444,67	2 357,37	163.18
428200 Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 175,16	180,00	995,16	552.87
431000 Sécurité sociale	2 462,47	806,43	1 656,04	205.35
437200 Mutuelles	391,70	27,00	364,70	NS
437300 Caisse de retraite	371,42	222,66	148,76	66.81
438200 Organismes sociaux - Charges sociales sur congés à payer	530,29	76,86	453,43	589.94
442100 Prélèvement à la source	1 614,94	0,00	1 614,94	NS
448600 Etat - Charges à payer	300,36	0,00	300,36	NS
Autres dettes	18 800,00	18 800,00	0,00	
468000 Divers – charges à payer et produits à recevoir	18 800,00	18 800,00	0,00	
Produits constatés d'avance	0,00	264 375,00	-264 375,00	-100
487000 Produits constatés d'avance	0,00	264 375,00	-264 375,00	-100
Total IV	34 621,18	293 694,22	-259 073,04	-88.21
Total passif	503 550,36	289 810,12	213 740,24	73.75

Compte de résultat (détail)

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Compte de résultat	30/09/2024	% C.A.	30/09/2023	% C.A.	Variation	%
Cotisations	570,00	NS	0,00	NS	570,00	NS
756000 Cotisations des adhérents	570,00	NS	0,00	NS	570,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	548 235,00	NS	30 000,00	NS	518 235,00	NS
740000 Subvention exploitation DRFIP/ARS	0,00	NS	30 000,00	NS	-30 000,00	-100
741000 Subvention de démarrage	548 235,00	NS	0,00	NS	548 235,00	NS
Autres produits	4,38	NS	0,00	NS	4,38	NS
758000 Produits divers de gestion courante	4,38	NS	0,00	NS	4,38	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>548 809,38</i>	<i>NS</i>	<i>30 000,00</i>	<i>NS</i>	<i>518 809,38</i>	<i>NS</i>
Autres achats et charges externes	24 621,68	NS	11 648,78	NS	12 972,90	111.37
604000 Achats d'études et prestations de service	1 025,82	NS	0,00	NS	1 025,82	NS
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipe	254,29	NS	0,00	NS	254,29	NS
606400 Fournitures administratives	480,13	NS	1 164,95	NS	-684,82	-58.79
613200 Locations immobilières	8 100,00	NS	373,33	NS	7 726,67	NS
614000 Charges locatives et de copropriété	300,00	NS	0,00	NS	300,00	NS
618500 Frais de colloques, séminaires, conféren	3 525,00	NS	0,00	NS	3 525,00	NS
622600 Honoraires	6 276,80	NS	9 359,10	NS	-3 082,30	-32.93
625100 Voyages et déplacements	419,85	NS	26,60	NS	393,25	NS
625700 Réceptions	2 789,56	NS	475,75	NS	2 313,81	486.35
626500 Téléphone	1 032,97	NS	0,00	NS	1 032,97	NS
627000 Services bancaires et assimilés	417,26	NS	249,05	NS	168,21	67.54
Aides financières	0,00	NS	18 800,00	NS	-18 800,00	-100
657200 Quotes-parts de subvention à reverser	0,00	NS	18 800,00	NS	-18 800,00	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	1 013,31	NS	20,52	NS	992,79	NS
631000 Impôts, taxes et versements assimilés su	221,39	NS	10,62	NS	210,77	NS
633300 Participation des employeurs à la formati	791,92	NS	9,90	NS	782,02	NS
Salaires et traitements	34 396,49	NS	2 000,90	NS	32 395,59	NS
641000 Rémunération du personnel	33 314,93	NS	1 800,00	NS	31 514,93	NS
641200 Congés payés	995,16	NS	180,00	NS	815,16	452.87
641400 Indemnités et avantages divers	86,40	NS	20,90	NS	65,50	313.4
Charges sociales	12 144,88	NS	709,60	NS	11 435,28	NS
645100 Cotisations à l'URSSAF	8 919,24	NS	480,35	NS	8 438,89	NS
645200 Cotisations aux mutuelles	364,70	NS	27,00	NS	337,70	NS
645300 Cotisations aux caisses de retraites	2 407,51	NS	125,39	NS	2 282,12	NS
645800 Cotisations aux autres organismes socia	453,43	NS	76,86	NS	376,57	489.94
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio	3 792,98	NS	0,00	NS	3 792,98	NS
681120 Dotations aux amortissements des immo	3 792,98	NS	0,00	NS	3 792,98	NS
Reports en fonds dédiés	341 985,00	NS	0,00	NS	341 985,00	NS
689000 Reports en fonds dédiés	341 985,00	NS	0,00	NS	341 985,00	NS
Autres charges	26,76	NS	0,00	NS	26,76	NS
658000 Charges diverses de gestion courante	26,76	NS	0,00	NS	26,76	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>417 981,10</i>	<i>NS</i>	<i>33 179,80</i>	<i>NS</i>	<i>384 801,30</i>	<i>NS</i>
Résultat d'exploitation	130 828,28	NS	-3 179,80	NS	134 008,08	NS

CPTS D'AUBERVILLIERS

30/09/2024

Compte de résultat (détail)

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024 (Bilan)

Compte de résultat	30/09/2024	% C.A.	30/09/2023	% C.A.	Variation	%
Résultat courant avant impôt	130 828,28	NS	-3 179,80	NS	134 008,08	NS
Total des produits	548 809,38	NS	30 000,00	NS	518 809,38	NS
Total des produits	548 809,38	NS	30 000,00	NS	518 809,38	NS
Total des produits	548 809,38	NS	30 000,00	NS	518 809,38	NS
Total des charges	417 981,10	NS	33 179,80	NS	384 801,30	NS
Total des charges	417 981,10	NS	33 179,80	NS	384 801,30	NS
Total des charges	417 981,10	NS	33 179,80	NS	384 801,30	NS
Excédent ou déficit	130 828,28	NS	-3 179,80	NS	134 008,08	NS