

Association CPTS DE LA RABELAISIE

11 QUAI DANTON

37500 CHINON

Coordination de terrains prof.

COMPTES ANNUELS

31/12/2023



EXPERTISE COMPTABLE

8 -10 rue de la Tuilerie

37550 SAINT AVERTIN

0247209577

tours@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Attestation de présentation des comptes</i>	2
COMPTES ANNUELS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
ANNEXE	8
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Créances et dettes</i>	18
<i>Variation des fonds propres</i>	19
<i>Variation des fonds dédiés</i>	20
<i>Charges constatés d'avance</i>	21
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	22
<i>Détail de l'Actif</i>	23
<i>Détail du Passif</i>	24
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	25
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	27
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	28

PRESENTATION

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'entreprise **Association CPTS DE LA RABELAISIE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 418 577 euros

Chiffre d'affaires : 115 euros

Résultat net comptable : 102 289 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 SAINT AVERTIN
Le 05/04/2024

Signature
Eloi BRESSAND

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 686	2 973	713	1 942
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	51		51	50
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	660		660	220
	TOTAL (I)	4 397	2 973	1 424	2 212
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				40 996
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	416 491		416 491	275 810
	Charges constatées d'avance	662		662	161
	TOTAL (II)	417 153		417 153	316 966
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	421 550	2 973	418 577	319 178
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	104	104
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	200 000	100 000
	Autres		
	Report à nouveau	99 590	78 666
	Excédent ou déficit de l'exercice	102 289	120 924
	Total des fonds propres (situation nette)	401 983	299 694
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	401 983	299 694
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 162	11 757
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 433	7 727
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	16 594	19 484
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	418 577	319 178
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	102 288,84	120 923,57
	(1) Dont à moins d'un an	16 594	19 484
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2023	31/12/2022
	12 mois	12 mois
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	115	140
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	297 095	234 231
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		1 176
Utilisations des fonds dédiés		31 320
Autres produits	554	7
Total des produits d'exploitation	297 764	266 874

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	109 339	77 641
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	390	297
Salaires et traitements	65 836	53 400
Charges sociales	18 681	12 259
Dotation aux amortissements et dépréciations	1 229	1 192
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	204
Total des charges d'exploitation	195 476	144 992
RESULTAT D'EXPLOITATION	102 288	121 881

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	102 288	121 881
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	1
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	1	1
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 financières		
RESULTAT FINANCIER	1	1
RESULTAT COURANT avant impôts	102 289	121 882
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		958
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		958
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(958)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	297 765	266 874
TOTAL DES CHARGES	195 476	145 951
EXCEDENT ou DEFICIT	102 289	120 924
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 de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

TOTAL Mission de présentation

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **418 577** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **297 765** euros et un total **charges** de **195 476** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **102 289** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association Association CPTS DE LA RABELAISIE a pour objet social la coordination des professionnels de santé sur un même territoire

Elle a pour mission et activité la structuration des parcours de santé (description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées)

Les moyens mis en œuvre par l'association sont 297 095 € – moyen mis en œuvre ressources et financements)

FAITS CARACTERISTIQUES

(Intervenues au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérante).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Mention du règlement comptable de l'ANC utilisé pour l'élaboration des comptes annuels ! Attention il peut être appliqué plusieurs règlements ANC)

Annexe Comptable

Les comptes annuels de l'Association Association CPTS DE LA RABELAISIE ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Matériels informatiques : 3 ans

Annexe Comptable

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

6 - Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Annexe Comptable

CONTINUITE D'EXPLOITATION

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

AFFECTATION DES RESULTATS

Tableau de passage du résultat comptable au résultat administratif

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes sont de 2 220 €

REMUNERATION DES 3 OU 5 PLUS HAUT SALAIRES

L'art. 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 remplacent les informations demandées à l'art. 833-17 du règlement ANC N°2014-03 : Obligatoire pour les asso ayant un budget supérieure à 150 K€ et des subventions d'état ou de collectivités territoriales supérieures à 50 K€

Art. L3111-2 du code du travail : Sont considérés comme ayant la qualité de cadre dirigeant les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans le niveaux les plus élevés des systèmes de rémunérations pratiqués dans leur entreprise ou établissement.

DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT

Annexe Comptable

Mentionner pour l'ensemble des donations temporaires d'usufruit comptabilisées ou non à l'actif :

- Nature de l'actif sous-jacent,
- Date de signature de la donation temporaire,
- Durée de la notation temporaire d'usufruit

Pour les donations temporaires d'usufruit comptabilisées à l'actif, les modalités de valorisation de l'actif incorporel sont mentionnées.

Dispositions transitoire : Les dispositions de première application du règlement permettent de ne pas comptabiliser les donations temporaires d'usufruit conclues antérieurement à la première application du règlement mais n'exonèrent pas l'entité de fournir une information en annexe sur ces donations temporaires d'usufruit.

LEGS, DONATIONS & ASSURANCE VIE

Détail du compte de résultat des legs, donations et assurance vie de l'exercice :

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre de l'assurance vie	
Montant de la rubrique des produits "legs ou donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinées à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

Détails des legs, donations & assurances vie données ou reçues	
CHARGES	Montants

Annexe Comptable

Valer net comptable des beins reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liès aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	Catégories d'autorités administratives	Montants
Subvention relatif au financement du centre de vaccination dits COVID	Fonctionnement	ARS	9 231 €
Subvention 2022 complément	Fonctionnement	CPAM	45 000 €
Subvention 2022	Fonctionnement	CPAM	180 000 €

Annexe Comptable

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Information à noter ici que lorsque l'entité a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature.

Dans ce cas-là, l'entité mentionne les motifs de cette décision et donne une information sur la nature de l'importance des contributions volontaires en nature.

Pour le reste il y a un tableau en annexe.

Notes

Mode d'appréhension : L'entité doit s'assurer que les bases sont vérifiables et fiables. Cela suppose qu'un mode organisé de collecte de l'information soit mis en place, (états de temps, des fiches de travaux, des bordereaux de suivi de mouvements de produits ou matière)

Valorisation : ce sont des pratiques : Unité (heure, opération ...) ; méthode de valorisation (valeur de remplacement, SMIC et ses variantes net, chargé, assorti de coefficients de pondération)

Dès lors, ces pratiques doivent être transparentes et appliquées de façon constante.

Valorisation de l'apport en biens et services : se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS

Donner une information sur :

- Descriptif qualitatif : date de l'opération, durée, type de bien
- Eléments permettant de valoriser la contribution volontaire en nature

TRANSACTION EFFECTUEES AVEC DES CONTREPARTIES

*L'information à donner dans l'annexe concerne les transactions **non** habituelles ou ne pas être conclues à des conditions normales*

- Désignation de la contrepartie,
- La nature de la relation avec la contrepartie,
- Le montant des transactions réalisées avec la contrepartie,

Annexe Comptable

- Toute autre information sur les transactions nécessaires à l'appréciation de la situation financière de l'entité.

ENGAGEMENT HORS BILAN

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

ANNEXES POUR LES ENTITES FAISANT APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE

Voir règlement ANC Chapitre II section I

FONDACTIONS ou FOND DE DOTATION ayant des spécificités

Voir règlement ANC : Livre V – Adaptation des dispositions générales – Titre I

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/202
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virent p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 323		363		3 686
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 323		363		3 686
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	50		1		51
Prêts et autres immobilisations financières	220		440		660
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	270		441		711
TOTAL	3 593		804		4 397

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions		Amortissements au 31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 381	1 592		2 973
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 381	1 592		2 973
	TOTAL	1 381	1 592		2 973

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	660		660
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	662	662	
TOTAL DES CREANCES	1 322	662	660
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 162	5 162		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 603	4 603		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 655	6 655		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	174	174		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	16 594	16 594		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Mission de présentation

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	104				104
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	100 000	100 000			200 000
Autres réserves					
Report à nouveau	78 666	20 924			99 590
Excédent ou déficit de l'exercice	120 924	(120 924)	102 289		102 289
Situation nette	299 694		102 289		401 983
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	299 694		102 289		401 983

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023 dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global

Subventions d'exploitation
centre de vaccination

Contributions financières d'autres org.

Ressources liées à la générosité du public

TOTAL

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			662
		662	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		662

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 424,08	0,34	2 211,68	0,69	(787,60)	-35,61
Autres immobilisations corporelles	713,08	0,17	1 941,68	0,61	(1 228,60)	-63,28
21830000 MAT. BUREAU ET INFORM.	3 685,80	0,88	3 322,77	1,04	363,03	10,93
28183000 AMORT. IMMOB. CORPORELLES	(2 972,72)	-0,71	(1 381,09)	-0,43	(1 591,63)	-115,2
Autres titres immobilisés	51,00	0,01	50,00	0,02	1,00	2,00
27100000 TITRES IMMO - DROIT PROPRIETE	51,00	0,01	50,00	0,02	1,00	2,00
Autres immobilisations financières	660,00	0,16	220,00	0,07	440,00	200,00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM. VERSES	660,00	0,16	220,00	0,07	440,00	200,00
TOTAL II - Actif circulant NET	417 153,14	99,66	316 966,17	99,31	100 186,97	31,61
Autres créances			40 995,55	12,84	(40 995,55)	-100,0
43870000 ORG. SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR			444,55	0,14	(444,55)	-100,0
46870000 Produits à recevoir			40 551,00	12,70	(40 551,00)	-100,0
Disponibilités	416 491,25	99,50	275 809,59	86,41	140 681,66	51,01
51200000 CREDIT AGRICOLE	416 491,25	99,50	275 809,59	86,41	140 681,66	51,01
Charges constatées d'avance	661,89	0,16	161,03	0,05	500,86	311,04
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	661,89	0,16	161,03	0,05	500,86	311,04
TOTAL DU BILAN ACTIF	418 577,22	100,00	319 177,85	100,00	99 399,37	31,14

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	401 982,81	96,04	299 693,97	93,90	102 288,84	34,13
Total des fonds propres (situation nette)	401 982,81	96,04	299 693,97	93,90	102 288,84	34,13
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	104,19	0,02	104,19	0,03		
10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	104,19	0,02	104,19	0,03		
Réserves pour projet de l'entité	200 000,00	47,78	100 000,00	31,33	100 000,00	100,00
10680000 Autres réserves	200 000,00	47,78	100 000,00	31,33	100 000,00	100,00
Report à nouveau	99 589,78	23,79	78 666,21	24,65	20 923,57	26,60
11000000 Réport à nouveau	99 589,78	23,79	78 666,21	24,65	20 923,57	26,60
Excédent ou déficit de l'exercice	102 288,84	24,44	120 923,57	37,89	(18 634,73)	-15,41
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	16 594,41	3,96	19 483,88	6,10	(2 889,47)	-14,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 161,82	1,23	11 757,31	3,68	(6 595,49)	-56,10
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 378,48	0,33	4 440,00	1,39	(3 061,52)	-68,95
040C 100000 FOURNISSEURS	135,60	0,03	713,51	0,22	(577,91)	-81,00
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 647,74	0,87	6 603,80	2,07	(2 956,06)	-44,76
Dettes fiscales et sociales	11 432,59	2,73	7 726,57	2,42	3 706,02	47,96
42820000 PERSONNEL-CH.A PAYER-PR.A REC.	4 603,01	1,10	2 760,55	0,86	1 842,46	66,74
43100000 URSSAF DU CENTRE	2 662,00	0,64	1 438,00	0,45	1 224,00	85,12
43702000 HUMANIS / MACSF PREVOYANCE	728,82	0,17	865,50	0,27	(136,68)	-15,79
43703000 MALAKOFF RETRAITE- A3M	1 518,88	0,36	975,10	0,31	543,78	55,77
43820000 ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	1 745,44	0,42	936,60	0,29	808,84	86,36
44210000 P.A.S.	131,00	0,03	165,00	0,05	(34,00)	-20,61
44863000 FORMATION CONTINUE	43,44	0,01	585,82	0,18	(542,38)	-92,58
Total du passif	418 577,22	100,00	319 177,85	100,00	99 399,37	31,14

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	297 763,64	100,00	266 873,75	100,00	30 889,89	11,57
Ventes de biens et services	115,00	0,04	140,00	0,05	(25,00)	-17,86
Ventes de prestations de service	115,00	0,04	140,00	0,05	(25,00)	-17,86
70600000 ADHESIONS PRESTATIONS DE SERVICES	115,00	0,04	140,00	0,05	(25,00)	-17,86
Produits de tiers financeurs	297 094,50	99,78	234 231,00	87,77	62 863,50	26,84
Concours publics et subventions d'exploitation	297 094,50	99,78	234 231,00	87,77	62 863,50	26,84
74000000 SUBVENTIONS	297 094,50	99,78	234 231,00	87,77	62 863,50	26,84
Autres produits d'exploitation	554,14	0,19	32 502,75	12,18	(31 948,61)	-98,30
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de char			1 176,00	0,44	(1 176,00)	-100,0
79100000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION			1 176,00	0,44	(1 176,00)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés			31 320,00	11,74	(31 320,00)	-100,0
78940000 REPRISE FONDS DEDIES			31 320,00	11,74	(31 320,00)	-100,0
Autres produits	554,14	0,19	6,75		547,39	N/S
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	554,14	0,19	6,75		547,39	N/S
Total des charges d'exploitation	195 476,05	65,65	144 992,40	54,33	50 483,65	34,82
Autres achats et charges externes	109 338,76	36,72	77 640,86	29,09	31 697,90	40,83
60630000 PETITS MATERIELS	979,19	0,33	1 595,20	0,60	(616,01)	-38,62
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 085,32	0,36	641,02	0,24	444,30	69,31
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE			858,00	0,32	(858,00)	-100,0
61310000 LOCATIONS INFORMATIQUES	3 937,48	1,32	605,20	0,23	3 332,28	550,61
61320000 LOCATION BOX n°66 - HAN'STOCK CHINO	1 200,00	0,40	700,00	0,26	500,00	71,43
61350000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 799,98	0,94	1 358,31	0,51	1 441,67	106,14
61360000 LOCATIONS SEMINAIRES	150,00	0,05	2 150,00	0,81	(2 000,00)	-93,02
61380000 LOCATIONS MATERIEL	672,00	0,23			672,00	
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 826,67	0,61	960,00	0,36	866,67	90,28
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	327,76	0,11	220,29	0,08	107,47	48,79
61800000 DOCUMENTATIONS DIVERSES	178,80	0,06	15,90	0,01	162,90	N/S
61850000 FRAIS FORMATIONS	4 500,00	1,51	2 328,00	0,87	2 172,00	93,30
62260000 HONORAIRES INDEMNITE	69 010,36	23,18	43 900,00	16,45	25 110,36	57,20
62261000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE ET C	4 845,00	1,63	6 574,80	2,46	(1 729,80)	-26,31
62300000 PUBLICITES, PUBLICATIONS ...	1 198,10	0,40	400,00	0,15	798,10	199,53
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE			681,53	0,26	(681,53)	-100,0
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			557,77	0,21	(557,77)	-100,0
62560000 MISSIONS	13 912,58	4,67	11 329,67	4,25	2 582,91	22,80
62600000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE T_L_	109,84	0,04	7,05		102,79	N/S
62630000 TELEPHONE	1 718,46	0,58	1 797,28	0,67	(78,82)	-4,39
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	282,22	0,09	360,84	0,14	(78,62)	-21,79
62810000 COTISATIONS	605,00	0,20	600,00	0,22	5,00	0,83
Impôts, taxes et versements assimilés	389,64	0,13	296,82	0,11	92,82	31,27
63330000 FORMATION CONTINUE CDI	389,64	0,13	296,82	0,11	92,82	31,27
Salaires et traitements	65 836,01	22,11	53 399,84	20,01	12 436,17	23,29
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	59 849,87	20,10	46 975,59	17,60	12 874,28	27,41
64120000 CONGES PAYES	1 842,46	0,62	1 910,93	0,72	(68,47)	-3,58
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 215,90	0,74	877,70	0,33	1 338,20	152,47
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 927,78	0,65	3 635,62	1,36	(1 707,84)	-46,98

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges sociales	18 680,91	6,27	12 258,97	4,59	6 421,94	52,39
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	10 503,05	3,53	6 826,98	2,56	3 676,07	53,85
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 664,61	0,56	531,23	0,20	1 133,38	213,35
64530000 COTISATIONS CAISSES DE RETRAIT	2 932,08	0,98	1 967,99	0,74	964,09	48,99
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 606,79	0,88	2 009,85	0,75	596,94	29,70
64560000 CHARGES SUR CONGES PAYES	808,84	0,27	729,72	0,27	79,12	10,84
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	165,54	0,06	193,20	0,07	(27,66)	-14,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	1 228,60	0,41	1 191,96	0,45	36,64	3,07
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMOS CORPORELL	1 228,60	0,41	1 191,96	0,45	36,64	3,07
Autres charges	2,13		203,95	0,08	(201,82)	-98,96
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	2,13		203,95	0,08	(201,82)	-98,96
Résultat d'exploitation	102 287,59	34,35	121 881,35	45,67	(19 593,76)	-16,08
Total des produits financiers	1,25		0,67		0,58	86,57
Autres intérêts et produits assimilés	1,25		0,67		0,58	86,57
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1,25		0,67		0,58	86,57
Total des charges financières						
Résultat financier	1,25		0,67		0,58	86,57
Résultat courant avant impôts	102 288,84	34,35	121 882,02	45,67	(19 593,18)	-16,08
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles			958,45	0,36	(958,45)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération en capital			958,45	0,36	(958,45)	-100,0
67520000 Valeurs comptables des éléments d'actif			958,45	0,36	(958,45)	-100,0
Résultat exceptionnel			(958,45)	-0,36	958,45	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	102 288,84	34,35	120 923,57	45,31	(18 634,73)	-15,41
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
MARGES (Commerciale + Production)	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
- Achats non stockés (c)	2 065	N/S	2 236	N/S	(172)	-7,68
- Autres charges externes (c)	107 274	N/S	75 405	N/S	31 870	42,26
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	109 339	N/S	77 641	N/S	31 698	40,83
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(109 224)	N/S	(77 501)	N/S	(31 723)	-40,93
+ Subventions d'exploitation	297 095	N/S	234 231	N/S	62 864	26,84
- Impôts, taxes sur rémunérations	390	338,82	297	212,01	93	31,27
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	65 836	N/S	53 400	N/S	12 436	23,29
- Charges sociales	18 681	N/S	12 259	N/S	6 422	52,39
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	102 964	N/S	90 775	N/S	12 190	13,43
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	554	481,86	31 327	N/S	(30 773)	-98,23
+ Transfert de charges d'exploitation			1 176	840,00	(1 176)	-100,00
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 229	N/S	1 192	851,40	37	3,07
- Autres charges de gestion courante	2	1,85	204	145,68	(202)	-98,96
RÉSULTAT EXPLOITATION	102 288	N/S	121 881	N/S	(19 594)	-16,08
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1	1,09	1	0,48	1	86,57
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	102 289	N/S	121 882	N/S	(19 593)	-16,08
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			958	684,61	(958)	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(958)	-684,61	958	100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	102 289	N/S	120 924	N/S	(18 635)	-15,41

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
Marge commerciale						
Production vendue Services	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
ADHESIONS PRESTATIONS DE SERVICES	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
Production de l'exercice	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
Marge brute de production	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
Production de l'exercice + Marge commerciale	115	100,00	140	100,00	(25)	-17,86
Achats non stockés matières et fournitures	2 065	N/S	2 236	N/S	(172)	-7,68
PETITS MATERIELS	979	851,47	1 595	N/S	(616)	-38,62
FOURN. ADMINISTRATIVES	1 085	943,76	641	457,87	444	69,31
Autres charges externes	107 274	N/S	75 405	N/S	31 870	42,26
SOUS-TRAITEMENT GENERALE			858	612,86	(858)	-100,0
LOCATIONS INFORMATIQUES	3 937	N/S	605	432,29	3 332	550,61
LOCATION BOX n°66 - HANSTOCK CHINON	1 200	N/S	700	500,00	500	71,43
LOCATIONS IMMOBILIERES	2 800	N/S	1 358	970,22	1 442	106,14
LOCATIONS SEMINAIRES	150	130,43	2 150	N/S	(2 000)	-93,02
LOCATIONS MATERIEL	672	584,35			672	
CHARGES LOCATIVES	1 827	N/S	960	685,71	867	90,28
PRIMES D'ASSURANCES	328	285,01	220	157,35	107	48,79
DOCUMENTATIONS DIVERSES	179	155,48	16	11,36	163	N/S
FRAIS FORMATIONS	4 500	N/S	2 328	N/S	2 172	93,30
HONORAIRES INDEMNITE	69 010	N/S	43 900	N/S	25 110	57,20
HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE ET CAC	4 845	N/S	6 575	N/S	(1 730)	-26,31
PUBLICITES, PUBLICATIONS ...	1 198	N/S	400	285,71	798	199,53
CADEAUX A LA CLIENTELE			682	486,81	(682)	-100,0
VOYAGES ET DEPLACEMENTS			558	398,41	(558)	-100,0
MISSIONS	13 913	N/S	11 330	N/S	2 583	22,80
FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE T_L	110	95,51	7	5,04	103	N/S
TELEPHONE	1 718	N/S	1 797	N/S	(79)	-4,39
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	282	245,41	361	257,74	(79)	-21,79
COTISATIONS	605	526,09	600	428,57	5	0,83
Valeur ajoutée produite	(109 224)	N/S	(77 501)	N/S	(31 723)	-40,93
Subventions d'exploitation	297 095	N/S	234 231	N/S	62 864	26,84
SUBVENTIONS	297 095	N/S	234 231	N/S	62 864	26,84
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunéré	390	338,82	297	212,01	93	31,27
FORMATION CONTINUE CDI	390	338,82	297	212,01	93	31,27
Salaires et traitements	65 836	N/S	53 400	N/S	12 436	23,29
SALAIRES, APOINTEMENTS	59 850	N/S	46 976	N/S	12 874	27,41
CONGES PAYES	1 842	N/S	1 911	N/S	(68)	-3,58
PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 216	N/S	878	626,93	1 338	152,47
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 928	N/S	3 636	N/S	(1 708)	-46,98
Charges sociales	18 681	N/S	12 259	N/S	6 422	52,39
COTISATIONS A L'URSSAF	10 503	N/S	6 827	N/S	3 676	53,85
COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 665	N/S	531	379,45	1 133	213,35
COTISATIONS CAISSES DE RETRAIT	2 932	N/S	1 968	N/S	964	48,99

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
COTISATIONS AUX ASSÉDIC	2 607	N/S	2 010	N/S	597	29,70
CHARGES SUR CONGES PAYES	809	703,34	730	521,23	79	10,84
MEDECINE DU TRAVAIL	166	143,95	193	138,00	(28)	-14,32
Excédent brut d'exploitation	102 964	N/S	90 775	N/S	12 190	13,43
Autres produits de gestion courante	554	481,86	31 327	N/S	(30 773)	-98,23
PDTS DIVERS GESTION COURANTE	554	481,86	7	4,82	547	N/S
REPRISE FONDS DEDIES			31 320	N/S	(31 320)	-100,0
Transfert de charges			1 176	840,00	(1 176)	-100,0
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION			1 176	840,00	(1 176)	-100,0
Dotations aux amortissements et provisions	1 229	N/S	1 192	851,40	37	3,07
DOTATIONS AMORT. IMMOS CORPORELLES	1 229	N/S	1 192	851,40	37	3,07
Autres charges de gestion courante	2	1,85	204	145,68	(202)	-98,96
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	2	1,85	204	145,68	(202)	-98,96
Résultat d'exploitation	102 288	N/S	121 881	N/S	(19 594)	-16,08
Produits financiers	1	1,09	1	0,48	1	86,57
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1	1,09	1	0,48	1	86,57
Résultat courant avant impôts	102 289	N/S	121 882	N/S	(19 593)	-16,08
Charges exceptionnelles			958	684,61	(958)	-100,0
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			958	684,61	(958)	-100,0
Résultat exceptionnel			(958)	684,6	958	100,00
Résultat de l'exercice	102 289	N/S	120 924	N/S	(18 635)	-15,41