

Association CPTS DE LA RABELAISIE

11 QUAI DANTON

37500 CHINON

Coordination de terrains prof.

COMPTES ANNUELS

31/12/2024



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>	15
<i>Amortissements</i>	16
<i>Créances et dettes</i>	17
<i>Variation des fonds propres</i>	18
<i>Variation des fonds dédiés</i>	19
<i>Charges constatés d'avance</i>	20
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	21
<i>Détail de l'Actif</i>	22
<i>Détail du Passif</i>	23
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	24
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	26
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	27

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 **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 530 062 euros

Chiffre d'affaires : 1 623 euros

Résultat net comptable : 102 208 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 07/04/2025

Signature
Nicolas LOVIGHI
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		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	3 649	37	713
	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	52		52	51
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	660		660	660
	TOTAL (I)	4 398	3 649	749	1 424
	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	1 553		1 553	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	5		5	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	350 000		350 000	
	DISPONIBILITES	177 227		177 227	416 491
	Charges constatées d'avance	528		528	662
	TOTAL (II)	529 313		529 313	417 153
	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)	533 711	3 649	530 062	418 577
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	302 289	200 000
	Autres		
	Report à nouveau	99 590	99 590
	Excédent ou déficit de l'exercice	102 208	102 289
	Total des fonds propres (situation nette)	504 190	401 983
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	504 190	401 983
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	13 887	5 162
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 985	11 433
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	25 871	16 594
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	530 062	418 577
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	102 207,59	102 288,84
	(1) Dont à moins d'un an	25 871	16 594
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation

Compte de Résultat 1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2024	31/12/2023
	12 mois	12 mois
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 623	115
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	303 125	297 095
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	3	554
Total des produits d'exploitation	304 751	297 764

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	111 133	109 339
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	433	390
Salaires et traitements	70 657	65 836
Charges sociales	20 301	18 681
Dotation aux amortissements et dépréciations	676	1 229
Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		2
Total des charges d'exploitation	203 201	195 476
RESULTAT D'EXPLOITATION	101 550	102 288

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	101 550	102 288
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	657	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	657	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	657	1
RESULTAT COURANT avant impôts	102 208	102 289
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		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	305 408	297 765
TOTAL DES CHARGES	203 201	195 476
EXCEDENT ou DEFICIT	102 208	102 289
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		

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 **530 062** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **305 408** euros et un total **charges** de **203 201** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **102 208** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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 303 125 € – 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 délibérant).

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)

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.

Annexe Comptable

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

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.

Annexe Comptable

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

CONTINUITE D'EXPLOITATION

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

AFFECTATION DES RESULTATS

Tableau de passage du résultat comptable au résultat administratif

Annexe Comptable

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes sont de 2 412 €

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

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.

Annexe Comptable

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
Valoru nette comptable des biens 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 liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

Annexe Comptable

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
Solde subvention 2023-2024	Fonctionnement	CPAM	126 875 €
Solde Subvention 2023-2024	Fonctionnement	CPAM	15 000 €
Avance Subvention 2024-2025	Fonctionnement	CPAM	116 250 €
Avance Subvention 2024-2025	Fonctionnement	CPAM	45 000 €

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)

Annexe Comptable

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
- Éléments 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,
- 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

FONDATIONS 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 Virt 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	3 686				3 686
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 686				3 686
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	51		1		52
Prêts et autres immobilisations financières	660				660
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	711		1		712
TOTAL	4 397		1		4 398

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
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	2 973	676		3 649
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 973	676		3 649
TOTAL		2 973	676		3 649

Créances et Dettes

		31/12/2024	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	1 553	1 553			
	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	5	5			
	Charges constatées d'avance	528	528			
	TOTAL DES CREANCES		2 746	2 086	660	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						
		31/12/2024	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	13 887	13 887			
	Dettes des legs ou donations					
	Personnel et comptes rattachés	5 247	5 247			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 451	6 451			
	Impôts sur les bénéfices					
	Taxes sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	286	286			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Confédération, fédération, union, entités affiliées					
	Autres dettes					
	Dette représentative de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES		25 871	25 871		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
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	200 000	102 289			302 289
Autres réserves					
Report à nouveau	99 590				99 590
Excédent ou déficit de l'exercice	102 289	(102 289)	102 208		102 208
Situation nette	401 983		102 208		504 190
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	401 983		102 208		504 190

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			528
		528	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		528

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	748,63	0,14	1 424,08	0,34	(675,45)	-47,43
Autres immobilisations corporelles	36,63	0,01	713,08	0,17	(676,45)	-94,86
21830000 MAT. BUREAU ET INFORM.	3 685,80	0,70	3 685,80	0,88		
28183000 AMORT. IMPOS CORPORELLES	(3 649,17)	-0,69	(2 972,72)	-0,71	(676,45)	-22,76
Autres titres immobilisés	52,00	0,01	51,00	0,01	1,00	1,96
27100000 TITRES IMMO - DROIT PROPRIETE	52,00	0,01	51,00	0,01	1,00	1,96
Autres immobilisations financières	660,00	0,12	660,00	0,16		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM. VERSES	660,00	0,12	660,00	0,16		
TOTAL II - Actif circulant NET	529 312,98	99,86	417 153,14	99,66	112 159,84	26,89
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 553,11	0,29			1 553,11	
041D Collectif clients débiteurs	1 553,11	0,29			1 553,11	
Autres créances	5,26				5,26	
040D 100000 FOURNISSEURS	5,26				5,26	
Valeurs mobilières de placement	350 000,00	66,03			350 000,00	
50800000 Comptes à terme	350 000,00	66,03			350 000,00	
Disponibilités	177 226,73	33,44	416 491,25	99,50	(239 264,52)	-57,45
51200000 CREDIT AGRICOLE	100 071,11	18,88	416 491,25	99,50	(316 420,14)	-75,97
51220000 LIVRET A	76 595,62	14,45			76 595,62	
51870000 Intérêts courus à recevoir	560,00	0,11			560,00	
Charges constatées d'avance	527,88	0,10	661,89	0,16	(134,01)	-20,25
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	527,88	0,10	661,89	0,16	(134,01)	-20,25
TOTAL DU BILAN ACTIF	530 061,61	100,00	418 577,22	100,00	111 484,39	26,63

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	504 190,40	95,12	401 982,81	96,04	102 207,59	25,43
Total des fonds propres (situation nette)	504 190,40	95,12	401 982,81	96,04	102 207,59	25,43
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	104,19	0,02	104,19	0,02		
10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	104,19	0,02	104,19	0,02		
Réserves pour projet de l'entité	302 288,84	57,03	200 000,00	47,78	102 288,84	51,14
10680000 Autres réserves	302 288,84	57,03	200 000,00	47,78	102 288,84	51,14
Report à nouveau	99 589,78	18,79	99 589,78	23,79		
11000000 Réport à nouveau	99 589,78	18,79	99 589,78	23,79		
Excédent ou déficit de l'exercice	102 207,59	19,28	102 288,84	24,44	(81,25)	-0,08
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	25 871,21	4,88	16 594,41	3,96	9 276,80	55,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 886,62	2,62	5 161,82	1,23	8 724,80	169,03
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 035,42	1,33	1 378,48	0,33	5 656,94	410,38
040C 100000 FOURNISSEURS	3 459,00	0,65	135,60	0,03	3 323,40	N/S
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 392,20	0,64	3 647,74	0,87	(255,54)	-7,01
Dettes fiscales et sociales	11 984,59	2,26	11 432,59	2,73	552,00	4,83
42820000 PERSONNEL-CH.A PAYER-PR.A REC.	5 246,95	0,99	4 603,01	1,10	643,94	13,99
43100000 URSSAF DU CENTRE	2 170,00	0,41	2 662,00	0,64	(492,00)	-18,48
43702000 HUMANIS / MACSF PREVOYANCE	477,38	0,09	728,82	0,17	(251,44)	-34,50
43703000 MALAKOFF RETRAITE- A3M	1 475,83	0,28	1 518,88	0,36	(43,05)	-2,83
43820000 ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	2 328,19	0,44	1 745,44	0,42	582,75	33,39
44210000 P.A.S.	214,00	0,04	131,00	0,03	83,00	63,36
44863000 FORMATION CONTINUE	72,24	0,01	43,44	0,01	28,80	66,30
Total du passif	530 061,61	100,00	418 577,22	100,00	111 484,39	26,63

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	304 750,97	100,00	297 763,64	100,00	6 987,33	2,35
Ventes de biens et services	1 623,11	0,53	115,00	0,04	1 508,11	N/S
Ventes de prestations de service	1 623,11	0,53	115,00	0,04	1 508,11	N/S
70600000 ADHESIONS PRESTATIONS DE SERVICES	70,00	0,02	115,00	0,04	(45,00)	-39,13
70800000 Produits des activités annexes	1 553,11	0,51			1 553,11	
Produits de tiers financeurs	303 125,00	99,47	297 094,50	99,78	6 030,50	2,03
Concours publics et subventions	303 125,00	99,47	297 094,50	99,78	6 030,50	2,03
74000000 SUBVENTIONS	303 125,00	99,47	297 094,50	99,78	6 030,50	2,03
Autres produits d'exploitation	2,86		554,14	0,19	(551,28)	-99,48
Autres produits	2,86		554,14	0,19	(551,28)	-99,48
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	2,86		554,14	0,19	(551,28)	-99,48
Total des charges d'exploitation	203 200,58	66,68	195 476,05	65,65	7 724,53	3,95
Autres achats et charges externes	111 132,78	36,47	109 338,76	36,72	1 794,02	1,64
60630000 PETITS MATERIELS	469,09	0,15	979,19	0,33	(510,10)	-52,09
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	426,39	0,14	1 085,32	0,36	(658,93)	-60,71
61310000 LOCATIONS INFORMATIQUES	5 029,29	1,65	3 937,48	1,32	1 091,81	27,73
61320000 LOCATION BOX n°66 - HANSTOCK CHINO	1 200,00	0,39	1 200,00	0,40		
61350000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 825,60	0,93	2 799,98	0,94	25,62	0,92
61360000 LOCATIONS SEMINAIRES			150,00	0,05	(150,00)	-100,0
61380000 LOCATIONS MATERIEL			672,00	0,23	(672,00)	-100,0
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 920,00	0,63	1 826,67	0,61	93,33	5,11
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	330,85	0,11	327,76	0,11	3,09	0,94
61800000 DOCUMENTATIONS DIVERSES	178,80	0,06	178,80	0,06		
61850000 FRAIS FORMATIONS	57,26	0,02	4 500,00	1,51	(4 442,74)	-98,73
62260000 HONORAIRES INDEMNITE	75 966,38	24,93	69 010,36	23,18	6 956,02	10,08
62261000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE ET C	4 319,28	1,42	4 845,00	1,63	(525,72)	-10,85
62300000 PUBLICITES, PUBLICATIONS ...	264,22	0,09	1 198,10	0,40	(933,88)	-77,95
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	60,00	0,02			60,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 483,54	0,49			1 483,54	
62560000 MISSIONS	13 843,69	4,54	13 912,58	4,67	(68,89)	-0,50
62600000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE T_L_	5,11		109,84	0,04	(104,73)	-95,35
62630000 TELEPHONE	1 770,28	0,58	1 718,46	0,58	51,82	3,02
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	378,00	0,12	282,22	0,09	95,78	33,94
62810000 COTISATIONS	605,00	0,20	605,00	0,20		
Impôts, taxes et versements assimilés	433,24	0,14	389,64	0,13	43,60	11,19
63330000 FORMATION CONTINUE CDI	433,24	0,14	389,64	0,13	43,60	11,19
Salaires et traitements	70 657,40	23,19	65 836,01	22,11	4 821,39	7,32
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	64 427,56	21,14	59 849,87	20,10	4 577,69	7,65
64120000 CONGES PAYES	643,94	0,21	1 842,46	0,62	(1 198,52)	-65,05
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 202,96	0,39	2 215,90	0,74	(1 012,94)	-45,71
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 382,94	1,44	1 927,78	0,65	2 455,16	127,36
Charges sociales	20 300,71	6,66	18 680,91	6,27	1 619,80	8,67
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	11 709,28	3,84	10 503,05	3,53	1 206,23	11,48
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 800,83	0,59	1 664,61	0,56	136,22	8,18
64530000 COTISATIONS CAISSES DE RETRAIT	3 232,04	1,06	2 932,08	0,98	299,96	10,23
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 805,87	0,92	2 606,79	0,88	199,08	7,64
64560000 CHARGES SUR CONGES PAYES	582,75	0,19	808,84	0,27	(226,09)	-27,95

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	169,94	0,06	165,54	0,06	4,40	2,66
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	676,45	0,22	1 228,60	0,41	(552,15)	-44,94
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMOS CORPORELL	676,45	0,22	1 228,60	0,41	(552,15)	-44,94
Autres charges			2,13		(2,13)	-100,0
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.			2,13		(2,13)	-100,0
Résultat d'exploitation	101 550,39	33,32	102 287,59	34,35	(737,20)	-0,72
Total des produits financiers	657,20	0,22	1,25		655,95	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	657,20	0,22	1,25		655,95	N/S
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	657,20	0,22	1,25		655,95	N/S
Total des charges financières						
Résultat financier	657,20	0,22	1,25		655,95	N/S
Résultat courant avant impôts	102 207,59	33,54	102 288,84	34,35	(81,25)	-0,08
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	102 207,59	33,54	102 288,84	34,35	(81,25)	-0,08
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
MARGES (Commerciale + Production)	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
- Achats non stockés (c)	895	55,17	2 065	N/S	(1 169)	-56,63
- Autres charges externes (c)	110 237	N/S	107 274	N/S	2 963	2,76
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	111 133	N/S	109 339	N/S	1 794	1,64
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(109 510)	N/S	(109 224)	N/S	(286)	-0,26
+ Subventions d'exploitation	303 125	N/S	297 095	N/S	6 031	2,03
- Impôts, taxes sur rémunérations	433	26,69	390	338,82	44	11,19
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	70 657	N/S	65 836	N/S	4 821	7,32
- Charges sociales	20 301	N/S	18 681	N/S	1 620	8,67
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	102 224	N/S	102 964	N/S	(740)	-0,72
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	3	0,18	554	481,86	(551)	-99,48
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	676	41,68	1 229	N/S	(552)	-44,94
- Autres charges de gestion courante			2	1,85	(2)	-100,00
RÉSULTAT EXPLOITATION	101 550	N/S	102 288	N/S	(737)	-0,72
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	657	40,49	1	1,09	656	N/S
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	102 208	N/S	102 289	N/S	(81)	-0,08
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	102 208	N/S	102 289	N/S	(81)	-0,08

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
Marge commerciale						
Production vendue Services	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
ADHESIONS PRESTATIONS DE SERVICES	70	4,31	115	100,00	(45)	-39,13
Produits des activités annexes	1 553	95,69			1 553	
Production de l'exercice	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
Marge brute de production	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
Production de l'exercice + Marge commerciale	1 623	100,00	115	100,00	1 508	N/S
Achats non stockés matières et fournitures	895	55,17	2 065	N/S	(1 169)	-56,63
PETITS MATERIELS	469	28,90	979	851,47	(510)	-52,09
FOURN. ADMINISTRATIVES	426	26,27	1 085	943,76	(659)	-60,71
Autres charges externes	110 237	N/S	107 274	N/S	2 963	2,76
LOCATIONS INFORMATIQUES	5 029	309,86	3 937	N/S	1 092	27,73
LOCATION BOX n°66 - HANSTOCK CHINON	1 200	73,93	1 200	N/S		
LOCATIONS IMMOBILIERES	2 826	174,09	2 800	N/S	26	0,92
LOCATIONS SEMINAIRES			150	130,43	(150)	-100,0
LOCATIONS MATERIEL			672	584,35	(672)	-100,0
CHARGES LOCATIVES	1 920	118,29	1 827	N/S	93	5,11
PRIMES D'ASSURANCES	331	20,38	328	285,01	3	0,94
DOCUMENTATIONS DIVERSES	179	11,02	179	155,48		
FRAIS FORMATIONS	57	3,53	4 500	N/S	(4 443)	-98,73
HONORAIRES INDEMNITE	75 966	N/S	69 010	N/S	6 956	10,08
HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE ET CAC	4 319	266,11	4 845	N/S	(526)	-10,85
PUBLICITES, PUBLICATIONS ...	264	16,28	1 198	N/S	(934)	-77,95
CADEAUX A LA CLIENTELE	60	3,70			60	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 484	91,40			1 484	
MISSIONS	13 844	852,91	13 913	N/S	(69)	-0,50
FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE T_L	5	0,31	110	95,51	(105)	-95,35
TELEPHONE	1 770	109,07	1 718	N/S	52	3,02
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	378	23,29	282	245,41	96	33,94
COTISATIONS	605	37,27	605	526,09		
Valeur ajoutée produite	(109 510)	N/S	(109 224)	N/S	(286)	-0,26
Subventions	303 125	N/S	297 095	N/S	6 031	2,03
SUBVENTIONS	303 125	N/S	297 095	N/S	6 031	2,03
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunéré	433	26,69	390	338,82	44	11,19
FORMATION CONTINUE CDI	433	26,69	390	338,82	44	11,19
Salaires et traitements	70 657	N/S	65 836	N/S	4 821	7,32
SALAIRES, APOINTEMENTS	64 428	N/S	59 850	N/S	4 578	7,65
CONGES PAYES	644	39,67	1 842	N/S	(1 199)	-65,05
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 203	74,11	2 216	N/S	(1 013)	-45,71
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 383	270,03	1 928	N/S	2 455	127,36
Charges sociales	20 301	N/S	18 681	N/S	1 620	8,67
COTISATIONS A L'URSSAF	11 709	721,41	10 503	N/S	1 206	11,48
COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 801	110,95	1 665	N/S	136	8,18
COTISATIONS CAISSES DE RETRAIT	3 232	199,13	2 932	N/S	300	10,23

Détail des Soldes Intermédiaires

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 806	172,87	2 607	N/S	199	7,64
CHARGES SUR CONGES PAYES	583	35,90	809	703,34	(226)	-27,95
MEDECINE DU TRAVAIL	170	10,47	166	143,95	4	2,66
Excédent brut d'exploitation	102 224	N/S	102 964	N/S	(740)	-0,72
Autres produits de gestion courante	3	0,18	554	481,86	(551)	-99,48
PDTS DIVERS GESTION COURANTE	3	0,18	554	481,86	(551)	-99,48
Dotations aux amortissements et provisions	676	41,68	1 229	N/S	(552)	-44,94
DOTATIONS AMORT. IMMOS CORPORELLES	676	41,68	1 229	N/S	(552)	-44,94
Autres charges de gestion courante			2	1,85	(2)	-100,0
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.			2	1,85	(2)	-100,0
Résultat d'exploitation	101 550	N/S	102 288	N/S	(737)	-0,72
Produits financiers	657	40,49	1	1,09	656	N/S
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	657	40,49	1	1,09	656	N/S
Résultat courant avant impôts	102 208	N/S	102 289	N/S	(81)	-0,08
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice	102 208	N/S	102 289	N/S	(81)	-0,08