

Asso des Prof de Santé du bassin Lunellois

Numéro SIRET : 84386599900026

Code APE :

391 BOULEVARD SAINTE CLAIRE
34400 LUNEL

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE

Bilan et Resultat Association	1
Annexes Associations 2024	5
<i>PREAMBULE</i>	5
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	5
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	5
<i>METHODE GENERALE</i>	5
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	6
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	8
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	10

BILAN ET RESULTAT ASSOCIATION

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 584	1 467	1 117	0,29	1 979	0,57
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 869	1 646	2 223	0,58	3 190	0,91
. Autres immobilisations corporelles	18 033	7 686	10 347	2,71	12 893	3,68
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	24 486	10 799	13 687	3,58	18 061	5,16
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	7 200		7 200	1,88	7 200	2,06
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 616		3 616	0,95	145	0,04
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	151 107		151 107	39,56	131 154	37,47
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	206 378		206 378	54,03	193 186	55,19
Charges constatées d'avance					320	0,09
TOTAL (II)	368 301		368 301	95,42	332 005	94,84
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	392 787	10 799	381 988	100,00	350 066	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	161 287	42,22	115 421	32,97
Excédent ou déficit de l'exercice	5 076	1,33	45 866	13,10
Situation nette (sous total)	166 363	43,55	161 287	46,07
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	166 363	43,55	161 287	46,07
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	22 586	5,91		
TOTAL (II)	22 586	5,91		
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 224	5,03	20 013	5,72
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	12 423	3,25	7 060	2,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	142	0,04		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	161 250	42,21	161 706	46,19
TOTAL (IV)	193 038	50,54	188 779	53,93
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	381 988	100,00	350 066	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		150		485		-335		-69,06	
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		3 596		4 423		-827		-18,69	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		383 007		324 995		58 012		17,85	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels				400		-400		-100,00	
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges				278		-278		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés				24 507		-24 507		-100,00	
Autres produits		103		470		-367		-78,08	
Total des produits d'exploitation (I)		386 856		355 558		31 298		8,80	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		206 285		188 804		17 481		9,26	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		2 108		1 948		160		8,21	
Salaires et traitements		97 190		88 383		8 807		9,96	
Charges sociales		47 949		26 538		21 411		80,68	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		5 297		3 917		1 380		35,23	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		22 586				22 586		N/S	
Autres charges		364		102		262		256,86	
Total des charges d'exploitation (II)		381 779		309 692		72 087			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		5 076		45 866		-40 790		-88,92	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)									
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		5 076		45 866		-40 790		-88,92	

Page 4

ANNEXES ASSOCIATIONS 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 381 846,23 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 5 076,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/06/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Matériel médical	04 ans
Agencements, aménagements, installations	05 ans
Matériel de bureau et informatique	05 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Annexes Associations 2024 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 584			2 584
Immobilisations corporelles	20 979	923		21 902
Immobilisations financières				
TOTAL	23 563	923		24 486

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	605	861		1 466
TOTAL I	605	861		1 466
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	679	967		1 646
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	2 625	2 245		4 870
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	1 592	1 224		2 816
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	4 896	4 436		9 332
TOTAL GENERAL (I+II)	5 501	5 297		10 798

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	-142
Autres produits à recevoir	149 625
TOTAL	149 483

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	115 421	45 866			161 287
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	45 866	-45 866	5 076		5 076
Dont générosité du public					
Situation nette	161 287		5 076		166 363
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	161 287		5 076		166 363
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				22 586
TOTAL (II)				22 586
TOTAL GENERAL (I+II)				22 586
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		22 586		
- financières				
- exceptionnelles				

Les autres provisions pour risques et charges correspondent aux fonds dédiés "CARTOGRAPHIE".

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	19 224	19 224		
Dettes fiscales et sociales	12 423	12 423		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	142	142		
Produits constatés d'avance	161 250	161 250		
TOTAL	193 038	193 038		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	2 400
Dettes fiscales et sociales	6 140
Autres dettes	
TOTAL	8 540

Annexes Associations 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	2	
TOTAL	3	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 400 E.