

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association CPTS MHVA
1 Rue pasteur
11260 ESPERAZA

relatifs à l'exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	185 926 Euros
- Produits d'exploitation,	316 525 Euros
- Résultat net comptable,	160 804 Euros

Fait à LIMOUX
Le 03/12/2024

FERRIER STEPHANE
DIRECTEUR ASSOCIES

MORESQUI BRUNO
EXPERT COMPTABLE

ANNEXE

Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2024 12	31/10/2023 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	987		987	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	999		999	
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU ET IN	12-		12-	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	987		987	
AUTRES CREANCES	120 650		120 650	
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR	120 650		120 650	
DISPONIBILITES	64 289	190 179	125 890-	66. 20-
51200000 CREDIT AGRICOLE	64 289	190 179	125 890-	66. 20-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	184 939	190 179	5 240-	2. 76-
TOTAL GENERAL	185 926	190 179	4 253-	2. 24-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2024 12	31/10/2023 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	29		29	
10683000 RESERVES TRESORERIE	29		29	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	160 804	29	160 776	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	160 833	29	160 804	NS
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	4 918		4 918	
19400000 FONDS DEDIES SUBV.	4 918		4 918	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	4 918		4 918	
AUTRES DETTES	20 175	8 275	11 900	143. 81
46860000 CHARGES A PAYER	20 175	8 275	11 900	143. 81
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		181 875	181 875-	100. 00-
48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE		181 875	181 875-	100. 00-
TOTAL DETTES	20 175	190 150	169 975-	89. 39-
TOTAL GENERAL	185 926	190 179	4 253-	2. 24-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/10/2024 12	31/10/2023 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		987		987	
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	999		999	
28183000	AMORTISSEMENT MAT BUREAU ET IN	12-		12-	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		987		987	
AUTRES		120 650		120 650	
44170000	SUBVENTION A RECEVOIR	120 650		120 650	
DISPONIBILITES		64 289	190 179	125 890-	66. 20
51200000	CREDIT AGRICOLE	64 289	190 179	125 890-	66. 20-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		184 939	190 179	5 240-	2. 76
TOTAL GENERAL		185 926	190 179	4 253-	2. 24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/10/2024 12	31/10/2023 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE 10683000 RESERVES TRESORERIE RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	29		29	
	29		29	
	160 804	29	160 776	NS
	160 833	29	160 804	NS
TOTAL FONDS PROPRES	160 833	29	160 804	NS
FONDS DEDIES 19400000 FONDS DEDIES SUBV.	4 918		4 918	
	4 918		4 918	
TOTAL FONDS DEDIES	4 918		4 918	
TOTAL PROVISIONS				
AUTRES DETTES 46860000 CHARGES A PAYER PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 48700000 PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	20 175	8 275	11 900	143. 81
	20 175	8 275	11 900	143. 81
		181 875	181 875-	100. 00
		181 875	181 875-	100. 00-
TOTAL DETTES	20 175	190 150	169 975-	89. 39
TOTAL GENERAL	185 926	190 179	4 253-	2. 24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2024 12	Exercice N-1 31/10/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	316 525	50 000	266 525	533. 05
74510000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	181 875	50 000	131 875	263. 75
74510100 SUBVENTION EXPLOITATION M1	47 500		47 500	
74510200 SUBVENTION EXPLOITATION M2	40 565		40 565	
74510300 SUBVENTION EXPLOITATION M3	14 460		14 460	
74510400 SUBVENTION EXPLOITATION M4	8 750		8 750	
74510500 SUBVENTION EXPLOITATION M5	9 375		9 375	
74520000 SUBVENTION EXCEPTIONELLE ARS	14 000		14 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	316 525	50 000	266 525	533. 05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	121 251	49 971	71 280	142. 64
60400000 PRESTATION DE SERVICE	6 600		6 600	
60630000 PETIT MATERIEL	89		89	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 049		1 049	
61310000 ABONNEMENT LOGICIEL	3 083		3 083	
61610000 RCP	389		389	
62110000 REMUNERATION COORDINATRICE	59 100	40 500	18 600	45. 93
62110100 REMUNERATION ICOPE	9 000		9 000	
62120000 REMUNERATIONS INTERVENTIONS	13 943	8 275	5 668	68. 50
62120100 REM. INTERVENTION MO	5 188		5 188	
62120200 REM. INTERVENTION M1	6 788		6 788	
62120300 REM. INTERVENTION M2	4 475		4 475	
62120400 REM. INTERVENTION M3	3 375		3 375	
62261000 HONORAIRES C2C CONSEILS	3 044		3 044	
62310000 PUBLICITE	1 087		1 087	
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP.	2 703	714	1 989	278. 44
62610000 FRAIS DE TELEPHONIE	569	394	176	44. 61
62620000 FRAIS POSTAUX	15		15	
62710000 FRAIS BANCAIRES	154	88	66	74. 91
62810000 COTISATIONS	600		600	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	20 659		20 659	
64110000 REMUNERATION MARTINEZ ELODIE	19 707		19 707	
64120000 REMUNERATION RAVENEAU	952		952	
CHARGES SOCIALES	8 880		8 880	
64510000 CHARGES SOCIALES SALAIRES	8 880		8 880	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12		12	
68112000 DOTATION AMORT. CORPOREL	12		12	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	150 803	49 971	100 831	201. 78
RESULTAT D'EXPLOITATION	165 722	29	165 694	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	165 722	29	165 694	NS
TOTAL PRODUITS	316 525	50 000	266 525	533. 05
TOTAL DES CHARGES	150 803	49 971	100 831	201. 78
SOLDE INTERMEDIAIRE	165 722	29	165 694	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2024 12	Exercice N-1 31/10/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	4 918		4 918	
68940000 FOND DEDIES ASS	4 918		4 918	
EXCEDENTS OU DEFICITS	160 804	29	160 776	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

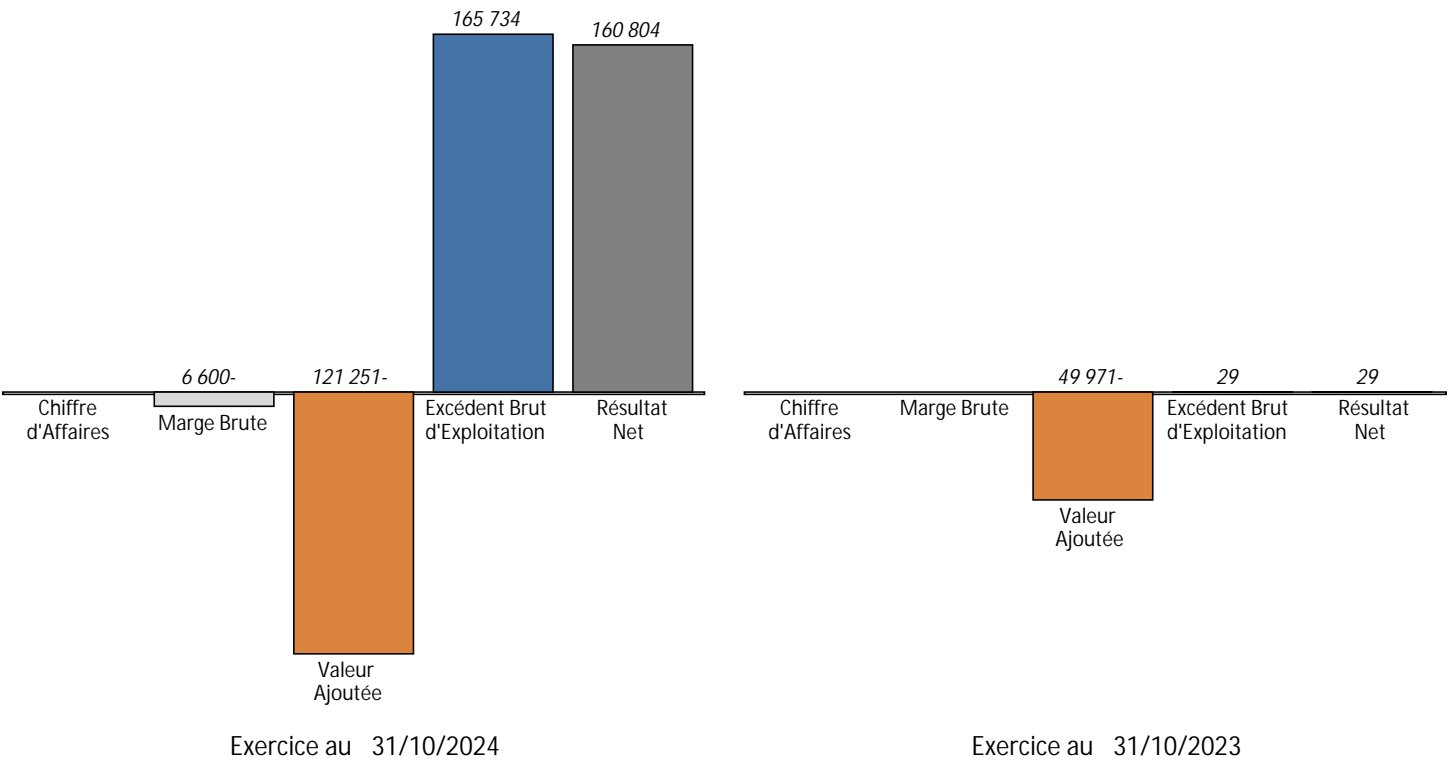
	Exercice N 31/10/2024 12	Exercice N-1 31/10/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	316 525	50 000	266 525	533. 05
74510000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	181 875	50 000	131 875	263. 75
74510100 SUBVENTION EXPLOITATION M1	47 500		47 500	
74510200 SUBVENTION EXPLOITATION M2	40 565		40 565	
74510300 SUBVENTION EXPLOITATION M3	14 460		14 460	
74510400 SUBVENTION EXPLOITATION M4	8 750		8 750	
74510500 SUBVENTION EXPLOITATION M5	9 375		9 375	
74520000 SUBVENTION EXCEPTIONELLE ARS	14 000		14 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	316 525	50 000	266 525	533. 05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	121 251	49 971	71 280	142. 64
60400000 PRESTATION DE SERVICE	6 600		6 600	
60630000 PETIT MATERIEL	89		89	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 049		1 049	
61310000 ABONNEMENT LOGICIEL	3 083		3 083	
61610000 RCP	389		389	
62110000 REMUNERATION COORDINATRICE	59 100	40 500	18 600	45. 93
62110100 REMUNERATION ICOPE	9 000		9 000	
62120000 REMUNERATIONS INTERVENTIONS	13 943	8 275	5 668	68. 50
62120100 REM. INTERVENTION MO	5 188		5 188	
62120200 REM. INTERVENTION M1	6 788		6 788	
62120300 REM. INTERVENTION M2	4 475		4 475	
62120400 REM. INTERVENTION M3	3 375		3 375	
62261000 HONORAIRES C2C CONSEILS	3 044		3 044	
62310000 PUBLICITE	1 087		1 087	
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP.	2 703	714	1 989	278. 44
62610000 FRAIS DE TELEPHONIE	569	394	176	44. 61
62620000 FRAIS POSTAUX	15		15	
62710000 FRAIS BANCAIRES	154	88	66	74. 91
62810000 COTISATIONS	600		600	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	20 659		20 659	
64110000 REMUNERATION MARTINEZ ELODIE	19 707		19 707	
64120000 REMUNERATION RAVENEAU	952		952	
CHARGES SOCIALES	8 880		8 880	
64510000 CHARGES SOCIALES SALARIES	8 880		8 880	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	12		12	
68112000 DOTATION AMORT. CORPOREL	12		12	
REPORTS EN FONDS DEDIES	4 918		4 918	
68940000 FOND DEDIES ASS	4 918		4 918	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	155 721	49 971	105 749	211. 62
RESULTAT D'EXPLOITATION	160 804	29	160 776	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	160 804	29	160 776	NS
TOTAL DES PRODUITS	316 525	50 000	266 525	533. 05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

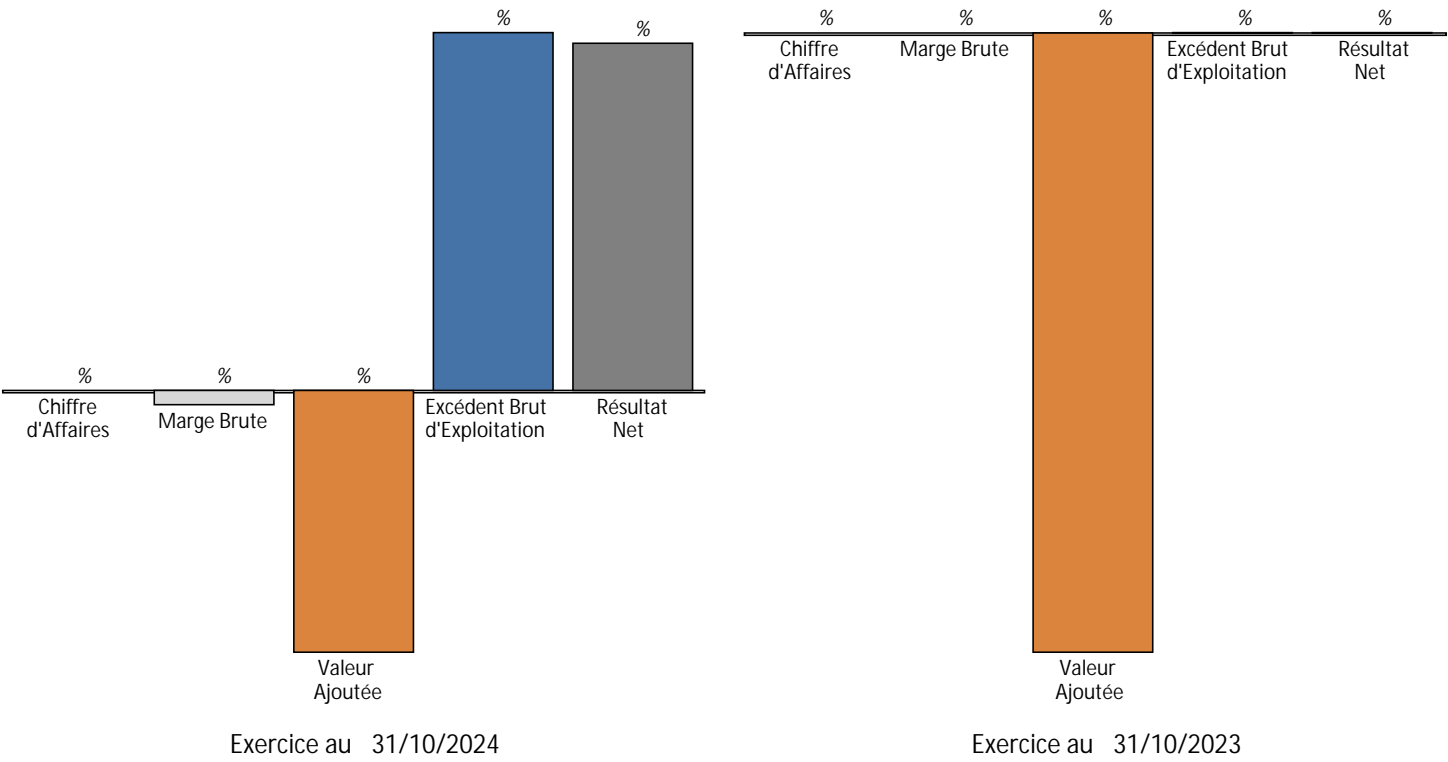
	Exercice N 31/10/2024 12	Exercice N-1 31/10/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	155 721	49 971	105 749	211. 62
EXCEDENT OU DEFICIT	160 804	29	160 776	NS

PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.

PRESENTATION EN Euros



PRESENTATION EN POURCENTAGE



DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/10/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/10/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION						
SOUS TRAITANCE DIRECTE	6 600				6 600	
60400000 PRESTATION DE SERVICE	6 600				6 600	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	6 600-				6 600-	
MARGE BRUTE GLOBALE	6 600-				6 600-	
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	114 651		49 971		64 680	129. 44
60630000 PETIT MATERIEL	89				89	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 049				1 049	
61310000 ABONNEMENT LOGICIEL	3 083				3 083	
61610000 RCP	389				389	
62110000 REMUNERATION COORDINATRICE	59 100		40 500		18 600	45. 93
62110100 REMUNERATION ICOPE	9 000				9 000	
62120000 REMUNERATIONS INTERVENTIONS	13 943		8 275		5 668	68. 50
62120100 REM. INTERVENTION MO	5 188				5 188	
62120200 REM. INTERVENTION M1	6 788				6 788	
62120300 REM. INTERVENTION M2	4 475				4 475	
62120400 REM. INTERVENTION M3	3 375				3 375	
62261000 HONORAIRES C2C CONSEILS	3 044				3 044	
62310000 PUBLICITE	1 087				1 087	
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP.	2 703		714		1 989	278. 44
62610000 FRAIS DE TELEPHONIE	569		394		176	44. 61
62620000 FRAIS POSTAUX	15				15	
62710000 FRAIS BANCAIRES	154		88		66	74. 91
62810000 COTISATIONS	600				600	
VALEUR AJOUTEE	121 251-		49 971-		71 280-	142. 64-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	316 525		50 000		266 525	533. 05
74510000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	181 875		50 000		131 875	263. 75
74510100 SUBVENTION EXPLOITATION M1	47 500				47 500	
74510200 SUBVENTION EXPLOITATION M2	40 565				40 565	
74510300 SUBVENTION EXPLOITATION M3	14 460				14 460	
74510400 SUBVENTION EXPLOITATION M4	8 750				8 750	
74510500 SUBVENTION EXPLOITATION M5	9 375				9 375	
74520000 SUBVENTION EXCEPTIONELLE ARS	14 000				14 000	
SALAIRES DU PERSONNEL	20 659				20 659	
64110000 REMUNERATION MARTINEZ ELODIE	19 707				19 707	
64120000 REMUNERATION RAVENEAU	952				952	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	8 880				8 880	
64510000 CHARGES SOCIALES SALAIRES	8 880				8 880	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	165 734		29		165 706	NS
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 918				4 918	
68940000 FOND DEDIES ASS	4 918				4 918	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/10/2024 12	% CA	Exercice N-1 31/10/2023 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	12				12	
68112000 DOTATION AMORT. CORPOREL	12				12	
RESULTAT D'EXPLOITATION	160 804		29		160 776	NS
RESULTAT COURANT	160 804		29		160 776	NS
RESULTAT NET	160 804		29		160 776	NS

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/10/2024	12	Nbj CA	31/10/2023	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Capital et réserves		29					29	
Résultat de l'exercice	160	804		29			160 776	NS
Provisions réglementées et subventions								
CAPITAUX PROPRES	160	833		29			160 804	NS
Provisions pour risques et charges	4	918					4 918	
Emprunts et dettes assimilées								
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	165	751		29			165 722	NS
Actif net immobilisé		987					987	
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	164	764		29			164 735	NS
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances clients et comptes rattachés								
Autres créances	120	650					120 650	
Comptes de régularisation								
ACTIF CIRCULANT	120	650					120 650	
Fournisseurs et comptes rattachés								
Autres dettes	20	175		8 275			11 900	143. 81
Comptes de régularisation				181 875			181 875-	100. 00-
DETTES D'EXPLOITATION	20	175		190 150			169 975-	89. 39-
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	100	475		190 150-			290 625	152. 84
Disponibilités	64	289		190 179			125 890-	66. 20-
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	64	289		190 179			125 890-	66. 20-

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/10/2024 12	Exercice N-1 31/10/2023 12
RESULTAT NET COMPTABLE	160 804	29
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	4 930	4 012
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	4 930	4 012
Subventions d'investissements virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement	165 734	4 041
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	165 734	4 041
+ Variation du B.F.R.	290 625-	190 150
= Trésorerie d'exploitation	124 891-	194 191
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		8 304
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		8 304
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	999	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	999	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	125 890-	202 495
+ Trésorerie initiale	190 179	
TRESORERIE FINALE	64 289	202 495

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement