

Présentation des rapports du
commissaire aux comptes



CPTS DROPT GARONNE
31/12/2024

Assemblée générale d'approbation
des comptes du
25 novembre 2025

Cette présentation explicite une partie de notre rapport sur les comptes annuels.

Nous intervenons en qualité de commissaire aux comptes de votre association. Notre mission trouve son origine dans le code de commerce ; les modalités de sa mise en œuvre sont régies notamment par nos normes d'exercice professionnel.

Notre audit doit permettre d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives afin de certifier vos comptes annuels au 31/12/2024.

Pour rappel, votre exercice comptable est en année civile alors que votre contrat ACI est de septembre à août.

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Certification des comptes

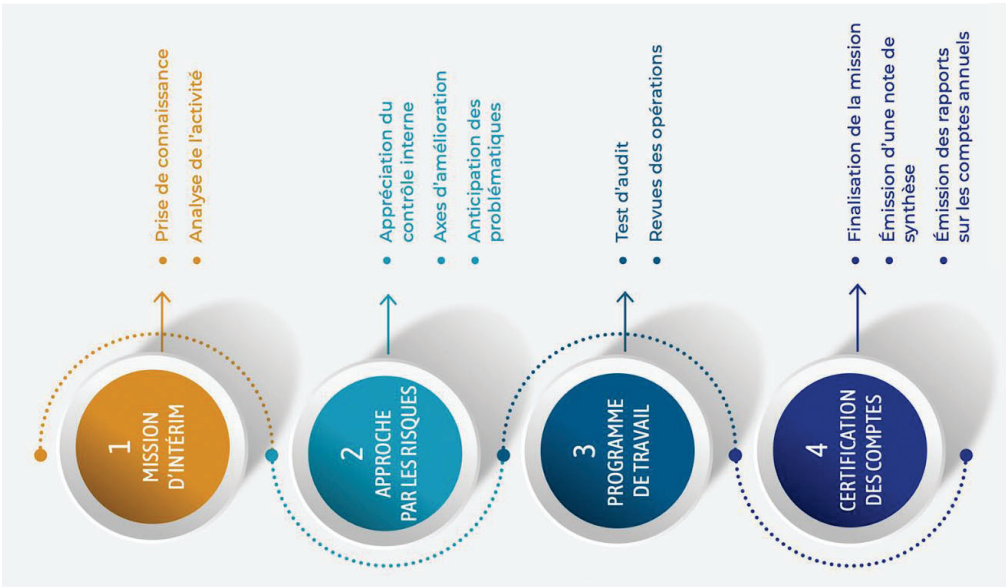
- Rapport sur les comptes annuels
- Rapport sur les conventions réglementées

Analyse du contrôle interne

- Formulation de recommandations
- Informations sur les éventuelles faiblesses significatives de contrôle interne

Evaluation de la continuité d'exploitation

- Devoir d'alerte



Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

- Investissements : création d'un site internet
- Créances : 12K d'adhésions.
- Fonds associatif = 290 K€ = total des excédents année 1 et 2 et 4/12 de l'année 3.
- Le résultat de l'exercice (133 K€) inclus 4/12 de la part variable année 3 (08/2025) notifiée au jour de l'arrêté des comptes.
- PCA : 8/12 des ACI année 3.

Actif	31/12/2024	31/12/2023	VAR €	VAR %
Immobilisations corporelles	3 804	0	3 804	100 %
Immobilisations financières	580	0	580	100 %
Créances clients et autres créances	12 574	23 824	- 11 250	- 47 %
Valeurs disponibles	378 514	261 934	116 580	45 %
TOTAL ACTIF	395 473	285 758	112 714	40 %
Passif	31/12/2024	31/12/2023	VAR €	VAR %
Fonds propres (hors résultat)	157 797	40 623	117 174	288%
Résultat de l'exercice	133 054	121 194	11 860	10 %
Dettes fournisseurs et cpt.rattachés	32 204	42 037	- 9833	-23%
Dettes fiscales et sociales et autres dettes	8 877	6 904	1 973	29 %
Produits constatés d'avance	63 542	75 000	- 11 458	-15 %
TOTAL PASSIF	395 473	285 758	109 395	38,32 %

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

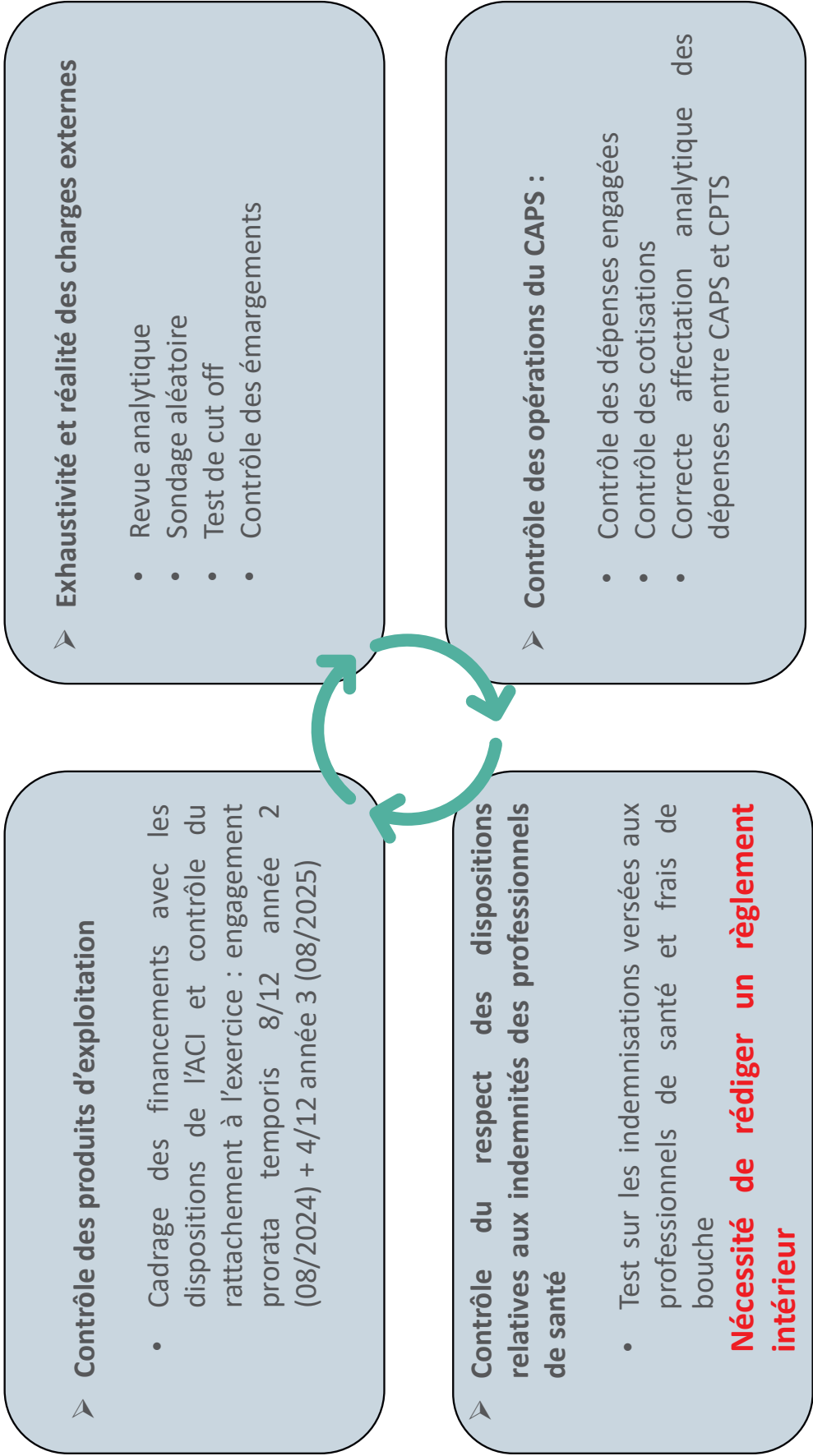
- Total financement ACI comptabilisé :
 - Solde année 2 (08/2024) = 139 K
 - 4/12 année 3 (08/2025) = 77K
 - Etalement Booster année 1 = 7,5K
- Hausse des charges externes : location locaux, location matériel et sous-traitance CAPS en hausse. Frais de mission incluant les indemnités versées aux professionnels stables.
- Hausse de la masse salariale : recrutement d'un coordinateur temps plein.
- Focus CAPS :

Financement via la CPTS	10 000	9 000
Cotisations médecins et pharmaciens	23 736	23 176
TOTAL Produits	33 736	32 176
TOTAL Dépenses	33 225	32 121
Dont sous-traitance standard CSRD	27 850	26 991
Régul exceptionnel	3 279	3 279
Resultat CAPS	3 790	3 334

Résultat	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	Variatio n
Produits d'exploitation	258 859	214 080	44 779	21 %
Cotisations	25 316	24 216	1 100	5 %
Subventions d'exploitation	223 543	180 864	42 679	24 %
Autres produits d'exploitation	10 000	9 000	1 000	11%
Charges d'exploitation	129 209	92 886	36 323	39 %
Autres achats et charges externes	86 900	69 140	17 760	26 %
Impôts taxes et versements assimilés	62	0	62	100 %
Salaires et traitements	30 546	17 162	13 384	78 %
Charges sociales	10 825	6 584	4 241	64 %
Dotation amort. sur immobilisations	876	0	876	100 %
Résultat d'exploitation	129 650	121 194	8 456	7 %
Produits financiers	123	0	123	100 %
Résultat exceptionnel	3 279	0	3 279	100 %
Résultat de l'exercice	133 052	121 194	11 858	10 %

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Principaux points d’audit contrôlés :



Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Nous n’avons pas de commentaire à formuler sur la continuité d’exploitation de votre association.

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté :

- sur le caractère approprié des principes comptables appliqués,
- sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues
- et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Nous vous présentons les conclusions issues des vérifications spécifiques effectuées :

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Nous avons effectué notre audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France.

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l’exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l’occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d’autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l’article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu’il ne nous a été donné avis d’aucune convention passée au cours de l’exercice écoulé à soumettre à l’approbation de l’organe délibérant en application des dispositions de l’article L. 612-5 du code de commerce.

Missions du commissaire aux comptes	Synthèse de notre audit	Evaluation de la continuité d'exploitation	Justification de nos appréciations	Vérifications spécifiques	Opinion et fondement de l'opinion	Rapport sur les conventions réglementées	Conclusion
-------------------------------------	-------------------------	--	------------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	--	------------

Nous remercions la direction et l’ensemble des services de votre association pour leur disponibilité et pour leur écoute, qui ont permis de dérouler nos travaux dans des conditions facilitant l’expression de notre opinion.

Nous vous remercions de votre attention



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASSOCIATION CPTS DROPT GARONNE GLOBAL

1 Chemin de Blasignon
33190 LA REOLE
Siret : 45184439300012

Sommaire

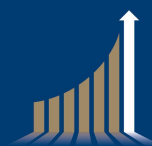
1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Compte de résultat	8
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21
Soldes intermédiaires de gestion	23
3. Autres informations	25
Balance générale	26

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels



CABINET TROUILLOT
EXPERTISE COMPTABLE

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASS CPTS DROPT GARONNE GLOBAL relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

	Montants en euros
Total bilan	395 473
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Bénéfice)	133 054

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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.

Les comptes annuels de l'entreprise ASS CPTS DROPT GARONNE GLOBAL pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12 /2024 ont initialement fait l'objet d'une attestation de présentation en date du 10/10/2025. Ils ont été modifiés et la présente attestation annule et remplace la première attestation.

Fait à LA REOLE
Le 04/11/2025

TROUILLOT Pascal
Expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	7 930	5 598	2 331	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 333	3 860	1 473	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	580		580	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 842	9 458	4 384	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	12 368		12 368	20 493
Autres créances	206		206	3 331
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	378 514		378 514	261 934
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	391 088		391 088	285 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	404 931	9 458	395 473	285 758
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 056	5 075
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	156 741	35 548
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	133 054	121 194
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	290 851	161 817
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 204	42 037
Dettes fiscales et sociales	2 314	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 563	6 904
Produits constatés d'avance	63 542	75 000
TOTAL DETTES	104 622	123 941
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	395 473	285 758
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	104 622	123 941
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	223 543	180 864
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 000	9 000
Autres produits	25 316	24 216
Total I	258 859	214 080
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	86 900	69 140
Impôts, taxes et versements assimilés	62	
Salaires et traitements	30 546	17 162
Charges sociales	10 825	6 584
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	876	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	129 208	92 886
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	129 651	121 194
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	123	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	123	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	123	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	129 774	121 194

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 019	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 019	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	740	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	740	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 279	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	263 002	214 080
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	129 948	92 886
BENEFICE OU PERTE	133 054	121 194
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Compte de résultat

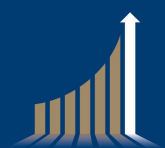
	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS		
Subventions d'exploitation	223 543,33	180 864,00
Autres produits	35 316,00	33 216,00
Total	258 859,33	214 080,00
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	86 899,99	69 139,89
Total	86 899,99	69 139,89
MARGE SUR M/SES & MAT	171 959,34	144 940,11
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	61,72	
Salaires et Traitements	30 545,62	17 161,86
Charges sociales	10 824,80	6 584,47
Amortissements et provisions	876,15	
Total	42 308,29	23 746,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	129 651,05	121 193,78
Produits financiers	123,20	
Résultat financier	123,20	
RESULTAT COURANT	129 774,25	121 193,78
Produits exceptionnels	4 019,39	
Charges exceptionnelles	740,00	
Résultat exceptionnel	3 279,39	
RESULTAT DE L'EXERCICE	133 053,64	121 193,78

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe



CABINET TROUILLOT
EXPERTISE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS CPTS DROPT GARONNE GLOBAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 395 473 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 133 054 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	5 120			7 930
Immobilisations corporelles	3 462			5 333
Immobilisations financières				580
Total	8 582			13 842
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	5 120			5 598
Immobilisations corporelles	3 462			3 860
Immobilisations financières				
Total	8 582			9 458
ACTIF NET				4 384

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 154 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	580		580
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 368	12 368	
Autres	206	206	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	13 154	12 574	580
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Total	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 104 622 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 204	32 204		
Dettes fiscales et sociales	2 314	2 314		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 563	6 563		
Produits constatés d'avance	63 542	63 542		
Total	104 622	104 622		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	26 557
DIVERS CHARGES A PAYER	6 563
Total	33 119

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	57 917		
SUBVENTIONS RECUES A AFF.	22 500		
Total	80 417		

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes



CABINET TROUILLOT
EXPERTISE COMPTABLE

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	7 929,60		7 929,60	5 119,60
280500 - AMORT LOGICIELS		5 598,34	-5 598,34	-5 119,60
	7 929,60	5 598,34	2 331,26	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 332,82		5 332,82	3 462,42
281830 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		3 859,83	-3 859,83	-3 462,42
	5 332,82	3 859,83	1 472,99	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	580,00		580,00	
	580,00		580,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 842,42	9 458,17	4 384,25	
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - ADHERENTS COTISATION DUE	12 368,00		12 368,00	12 468,00
411100 - CLIENTS				8 025,36
	12 368,00		12 368,00	20 493,36
Autres créances				
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR				3 125,00
467000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS CR	206,41		206,41	206,41
	206,41		206,41	3 331,41
Divers				
Disponibilités				
512000 - BANQUE	301 918,45		301 918,45	257 941,79
512010 - BANQUE LIVRET	76 595,63		76 595,63	
512100 - COMPTE EPARGNE UMR				2 542,93
512200 - COMPTE EPARGNE UMR livret				1 448,89
	378 514,08		378 514,08	261 933,61
TOTAL ACTIF CIRCULANT	391 088,49		391 088,49	285 758,38
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	404 930,91	9 458,17	395 472,74	285 758,38

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel		
102000 - FONDS ASSOCIATIF (SDR)	1 056,07	5 075,46
	1 056,07	5 075,46
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	156 741,43	35 547,65
	156 741,43	35 547,65
Résultat de l'exercice	133 053,64	121 193,78
TOTAL CAPITAUX PROPRES	290 851,14	161 816,89
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	5 646,95	27 436,69
408100 - FRS, FACT.NON PARVENUES	26 556,80	14 600,80
	32 203,75	42 037,49
Organismes sociaux		
431000 - SECURITE SOCIALE	1 754,80	
437200 - MUTUELLES	425,62	
437400 - ASSEDIC	133,26	
	2 313,68	
Dettes fiscales et sociales	2 313,68	
Autres dettes		
467200 - DEBITEURS DIVERS		6 904,00
468600 - DIVERS CHARGES A PAYER	6 562,50	
	6 562,50	6 904,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES AVANCE	41 041,67	45 000,00
487800 - SUBVENTIONS RECUES A AFF.	22 500,00	30 000,00
	63 541,67	75 000,00
TOTAL DETTES	104 621,60	123 941,49
TOTAL PASSIF	395 472,74	285 758,38

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
740000 - SUBVENTIONS EXPLOITATION			180 864,00		-180 864,00	-100,00
740001 - SUBVENTIONS EXPLOITATION 202	138 960,00				138 960,00	
740002 - SUBVENTIONS EXPLOITATION 202	77 083,33				77 083,33	
740003 - SUBVENTIONS EXPLOITATION bous	7 500,00				7 500,00	
	223 543,33		180 864,00		42 679,33	23,60
Autres produits						
756000 - COTISATIONS ADHERENTS	20 780,00		24 216,00		-3 436,00	-14,19
756100 - COTISATION ADH.PHARM	4 536,00				4 536,00	
791000 - TRANSFERT CHARGE rbt	10 000,00		9 000,00		1 000,00	11,11
	35 316,00		33 216,00		2 100,00	6,32
Total	258 859,33		214 080,00		44 779,33	20,92
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606300 - FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	1 646,70				1 646,70	
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	523,44				523,44	
611000 - SOUS TRAITANCE SNP	10 000,00		9 000,00		1 000,00	11,11
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	4 060,00				4 060,00	
613500 - LOCATIONS DE MATERIEL	2 244,00		612,00		1 632,00	266,67
614000 - CHARG.LOCAT.& COPROPRIETE	2 100,00				2 100,00	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	427,76		358,01		69,75	19,48
622600 - HONORAIRES	7 864,00		6 887,20		976,80	14,18
622610 - HONORAIRES CAC	5 400,00		5 400,00			
625100 - voyages et déplaceme	1 389,30				1 389,30	
625600 - MISSIONS	4 050,00		17 425,00		-13 375,00	-76,76
625610 - INDEMINITES PERTE ACTIVITE	12 877,50				12 877,50	
625700 - RECEPTIONS	2 437,02		464,00		1 973,02	425,22
626000 - FRAIS POSTAUX	201,24				201,24	
626100 - LIAISONS INFORMATIQUES	55,18		43,43		11,75	27,06
626110 - ACCES INTERNET	383,76		381,77		1,99	0,52
626500 - TELEPHONE	948,46		680,40		268,06	39,40
626800 - TELEPHONE CSRD	27 849,05		26 991,20		857,85	3,18
627000 - SERVICES BANCAIRES	942,58		896,88		45,70	5,10
628400 - FRAIS RECRUTEMENT	1 500,00				1 500,00	
	86 899,99		69 139,89		17 760,10	25,69
Total	86 899,99		69 139,89		17 760,10	25,69
MARGE SUR M/SES & MAT	171 959,34		144 940,11		27 019,23	18,64
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
633300 - FORM.PROFESS.CONTINUE	61,72				61,72	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	61,72				61,72	
Salaire et Traitements						
641100 - SALAIRES & APPOINTEMENTS	30 545,62		17 161,86		13 383,76	77,99
	30 545,62		17 161,86		13 383,76	77,99
Charges sociales						
645100 - COTIS. A L'URSSAF	10 714,40		6 584,47		4 129,93	62,72
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	110,40				110,40	
	10 824,80		6 584,47		4 240,33	64,40
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	876,15				876,15	
	876,15				876,15	
Autres charges						
Total	42 308,29		23 746,33		18 561,96	78,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	129 651,05		121 193,78		8 457,27	6,98
Produits financiers						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	123,20				123,20	
	123,20				123,20	
Charges financières						
Résultat financier	123,20				123,20	
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	129 774,25		121 193,78		8 580,47	7,08
Produits exceptionnels						
771000 - PROD.EXCEPT.OP.GESTION	4 019,39				4 019,39	
	4 019,39				4 019,39	
Charges exceptionnelles						
672000 - CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	740,00				740,00	
	740,00				740,00	
Résultat exceptionnel	3 279,39				3 279,39	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	133 053,64		121 193,78		11 859,86	9,79

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Cie de matières et sous-traitance						
MARGE DE PRODUCTION						
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T						
MARGE BRUTE GLOBALE						
Autres achats et charges externes						
606300 - FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	1 646,70				1 646,70	
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	523,44				523,44	
611000 - SOUS TRAITANCE SNP	10 000,00		9 000,00		1 000,00	11,11
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	4 060,00				4 060,00	
613500 - LOCATIONS DE MATERIEL	2 244,00		612,00		1 632,00	266,67
614000 - CHARG.LOCAT.& COPROPRIETE	2 100,00				2 100,00	
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	427,76		358,01		69,75	19,48
622600 - HONORAIRES	7 864,00		6 887,20		976,80	14,18
622610 - HONORAIRES CAC	5 400,00		5 400,00			
625100 - voyages et déplacement	1 389,30				1 389,30	
625600 - MISSIONS	4 050,00		17 425,00		-13 375,00	-76,76
625610 - INDEMNITES PERTE ACTIVITE	12 877,50				12 877,50	
625700 - RECEPTIONS	2 437,02		464,00		1 973,02	425,22
626000 - FRAIS POSTAUX	201,24				201,24	
626100 - LIAISONS INFORMATIQUES	55,18		43,43		11,75	27,06
626110 - ACCES INTERNET	383,76		381,77		1,99	0,52
626500 - TELEPHONE	948,46		680,40		268,06	39,40
626800 - TELEPHONE CSRD	27 849,05		26 991,20		857,85	3,18
627000 - SERVICES BANCAIRES	942,58		896,88		45,70	5,10
628400 - FRAIS RECRUTEMENT	1 500,00				1 500,00	
	86 899,99		69 139,89		17 760,10	25,69
VALEUR AJOUTEE	-86 899,99		-69 139,89		-17 760,10	25,69
Subventions d'exploitation						
740000 - SUBVENTIONS EXPLOITATION			180 864,00		-180 864,00	-100,00
740001 - SUBVENTIONS EXPLOITATION 202	138 960,00				138 960,00	
740002 - SUBVENTIONS EXPLOITATION 202	77 083,33				77 083,33	
740003 - SUBVENTIONS EXPLOITATION sous	7 500,00				7 500,00	
	223 543,33		180 864,00		42 679,33	23,60
Impôts, taxes et verst assimilés						
633300 - FORM.PROFESS.CONTINUE	61,72				61,72	
	61,72				61,72	
Charges de personnel						
641100 - SALAIRES & APPOINTEMENTS	30 545,62		17 161,86		13 383,76	77,99
645100 - COTIS. A L'URSSAF	10 714,40		6 584,47		4 129,93	62,72

Soldes intermédiaires de gestion

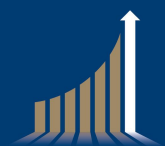
	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	110,40				110,40	
	41 370,42		23 746,33		17 624,09	74,22
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	95 211,20		87 977,78		7 233,42	8,22
Reprises s/ charges et Transferts						
791000 - TRANSFERT CHARGE rbt	10 000,00		9 000,00		1 000,00	11,11
	10 000,00		9 000,00		1 000,00	11,11
Autres produits						
756000 - COTISATIONS ADHERENTS	20 780,00		24 216,00		-3 436,00	-14,19
756100 - COTISATION ADH.PHARM	4 536,00				4 536,00	
	25 316,00		24 216,00		1 100,00	4,54
Dot. amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	876,15				876,15	
	876,15				876,15	
Autres charges						
RESULTAT D'EXPLOITATION	129 651,05		121 193,78		8 457,27	6,98
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIER	123,20				123,20	
	123,20				123,20	
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	129 774,25		121 193,78		8 580,47	7,08
Produits exceptionnels						
771000 - PROD.EXCEPT.OP.GESTION	4 019,39				4 019,39	
	4 019,39				4 019,39	
Charges exceptionnelles						
672000 - CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	740,00				740,00	
	740,00				740,00	
Résultat exceptionnel	3 279,39				3 279,39	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	133 053,64		121 193,78		11 859,86	9,79

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres informations



CABINET TROUILLOT
EXPERTISE COMPTABLE

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2024 au 31/12/2024		Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
102000	FONDS ASSOCIATIF (SDR)		1 056,07		5 075,46
110000	REPORT A NOUVEAU (CREDIT)		156 741,43		35 547,65
205000	LOGICIELS	7 929,60		5 119,60	
218300	MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 332,82		3 462,42	
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	580,00			
280500	AMORT LOGICIELS		5 598,34		5 119,60
281830	AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		3 859,83		3 462,42
401000	FOURNISSEURS		5 646,95		27 436,69
408100	FRS, FACT.NON PARVENUES		26 556,80		14 600,80
411000	ADHERENTS COTISATION DUE	12 368,00		12 468,00	
411100	CLIENTS			8 025,36	
431000	SECURITE SOCIALE		1 754,80		
437200	MUTUELLES		425,62		
437400	ASSEDIC		133,26		
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR			3 125,00	
460000	SCSM RSR-MSL				
467000	AUTRES COMPTES DEBITEURS CREDITEUR:	206,41		206,41	
467200	DEBITEURS DIVERS				6 904,00
468600	DIVERS CHARGES A PAYER		6 562,50		
487000	PRODUITS CONSTATES AVANCE		41 041,67		45 000,00
487800	SUBVENTIONS RECUES A AFF.		22 500,00		30 000,00
512000	BANQUE	301 918,45		257 941,79	
512010	BANQUE LIVRET	76 595,63			
512100	COMPTE EPARGNE UMR			2 542,93	
512200	COMPTE EPARGNE UMR livret			1 448,89	
606300	FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	1 646,70			
606400	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	523,44			
611000	SOUS TRAITANCE SNP	10 000,00		9 000,00	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	4 060,00			
613500	LOCATIONS DE MATERIEL	2 244,00		612,00	
614000	CHARG.LOCAT.& COPROPRIETE	2 100,00			
616000	PRIMES D'ASSURANCES	427,76		358,01	
622600	HONORAIRES	7 864,00		6 887,20	
622610	HONORAIRES CAC	5 400,00		5 400,00	
625100	voyages et déplaceme	1 389,30			
625600	MISSIONS	4 050,00		17 425,00	
625610	INDEMNITES PERTE ACTIVITE	12 877,50			
625700	RECEPTIONS	2 437,02		464,00	
626000	FRAIS POSTAUX	201,24			
626100	LIAISONS INFORMATIQUES	55,18		43,43	
626110	ACCES INTERNET	383,76		381,77	
626500	TELEPHONE	948,46		680,40	
626800	TELEPHONE CSRD	27 849,05		26 991,20	
627000	SERVICES BANCAIRES	942,58		896,88	
628400	FRAIS RECRUTEMENT	1 500,00			
633300	FORM.PROFESS.CONTINUE	61,72			
641100	SALAIRES & APPOINTEMENTS	30 545,62		17 161,86	
645100	COTIS. A L'URSSAF	10 714,40		6 584,47	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	110,40			

Balance générale

Balance générale

CPTS DROPT GARONNE GLOBAL

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2024 au 31/12/2024		Solde du 01/01/2023 au 31/12/2023	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
672000	CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	740,00			
681120	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	876,15			
740000	SUBVENTIONS EXPLOITATION				180 864,00
740001	SUBVENTIONS EXPLOITATION 2023/2024		138 960,00		
740002	SUBVENTIONS EXPLOITATION 2024/2025		77 083,33		
740003	SUBVENTIONS EXPLOITATION bousier		7 500,00		
756000	COTISATIONS ADHERENTS		20 780,00		24 216,00
756100	COTISATION ADH.PHARM		4 536,00		
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIER		123,20		
771000	PROD.EXCEPT.OP.GESTION		4 019,39		
791000	TRANSFERT CHARGE rbt		10 000,00		9 000,00
	Total général	534 879,19	534 879,19	387 226,62	387 226,62

**Le respect, l'engagement et la convivialité au
service de votre accompagnement**



CABINET TROUILLOT
EXPERTISE COMPTABLE

L'EXPERTISE COMPTABLE DEPUIS 1972
EN SUD-GIRONDE À LA RÉOLE & LANGON