

DECALO GERARD

EXPERT COMPTABLE ET

COMMISSAIRES AUX COMPTES

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
DE LA REGION PARIS-ÎLE DE FRANCE

INSCRIT AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE
COMMISSAIRES AUX COMPTES DE VERSAILLES

11, Allée Robert Doisneau
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

PORTABLE : 06 60 80 13 39
g.decalo@ecaudit.fr

CPTS VAL D'ESSONNE ET LES DEUX VALLEES

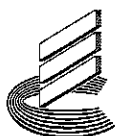
4 rue George Sand

91540 MENNECY

SIRET : 880 510 391 00027

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024**

SIRET 410 625 313 00037



DECALO GERARD

EXPERT COMPTABLE ET

COMMISSAIRES AUX COMPTES

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES

DE LA REGION PARIS-ÎLE DE FRANCE

INSCRIT AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE

COMMISSAIRES AUX COMPTES DE VERSAILLES

11, Allée Robert Doisneau

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

PORTABLE : 06 60 80 13 39

g.decalo@ecaudit.fr

CPTS VAL D'ESSONNE ET LES DEUX VALLEES
4 rue George Sand
91540 MENNECY

SIRET : 880 510 391 00027

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association VAL D'ESSONNE ET LES DEUX VALLEES

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association VAL D'ESSONNE ET LES DEUX VALLEES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport

65

SIRET 410 625 313 00037

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les subventions obtenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier avec l'assistance de l'expert-comptable.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois

69

SIRET 410 625 313 00037

d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes : Gérard DECALO

Boulogne Billancourt, le 21 08 2025



SIRET 410 625 313 00037

**CPTS DU VAL D'ESSONNE ET LES DEUX
VALLEES**

4, Rue Georges Sand
91540 MIENNECY

Exercice clos le : 31 Décembre 2024

APR : 94997

Siret : 880 510 391 00027

CABINET OGEFI

5, rue Etienne Dolet
92130 ISSY LES MOULINEAUX

Tél : 01 40 93 42 69

Fax : 01 58 88 21 87

SOMMAIRE

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	2
	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Assoc. Résultat (liste)	6
DETAILS DES COMPTES	8
Association bilan Actif Détails	9
Association bilan Passif Détails	10
Assoc. Résultat Détails	11
Assoc. Résultat (liste) Var.	14
IMPRIMES FISCAUX	16
Réel Normal BIC (2025)	17

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION/RAPPORT

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	400 110.13 €
Résultat net comptable	115 789.99 €
Total du bilan	553 739.90 €

Fait à Issy les Moulineaux,
Le 30/06/2025.

Heusse Emmanuel,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

01/01/2023 au
31/12/2023

Brut Amort. & Dépréc. Net

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement
Frais de recherche et développement
Donations temporaires d'usufruit
Concessions, brevets et droits similaires
Autres
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions
Installations techn., matériel et outill. ind.
Autres
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres

TOTAL (I) 3 971.97 1 213.91 2 758.06

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.
Créances reçues par legs ou donations
Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

TOTAL (II) 550 981.84 550 981.84 444 779.67

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) 554 953.81 1 213.91 553 739.90 444 779.67

ASSOCIATION BILAN PASSIF

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

Du 01/01/2024
au 31/12/2024

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

2 120.00

2 120.00

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecarts de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

385 984.13

294 230.41

Excédent ou déficit de l'exercice

115 789.99

91 753.72

Situation nette (sous total)

503 894.12

388 104.13

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

503 894.12

388 104.13

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

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

44 998.07

51 850.37

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

4 847.71

4 745.17

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

80.00

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

49 845.78

56 675.54

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

553 739.90

444 779.67

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	4 859.87	2 562.37
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	395 250.00	426 327.83
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	0.26	0.05
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	400 110.13	428 890.25
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières	162 777.92	287 075.09
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		900.00
Charges sociales	90 243.58	40 955.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 638.85	12 746.72
Dotations aux provisions	608.91	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11.90	7.19
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	283 281.16	341 684.75
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	116 828.97	87 205.50
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 665.53	
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	3 665.53	
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 665.53	

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CPTS VAL D'ESSONNE ET DES DEUX VALL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	120 494.50	87 205.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	255.99	4 548.22
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	255.99	4 548.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 960.50	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 960.50	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 704.51	4 548.22
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	404 031.65	433 438.47
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	288 241.66	341 684.75
EXCÉDENT OU DÉFICIT	115 789.99	91 753.72