

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 668	6 668		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	31 548		31 548	31 548
	Constructions	300 589	188 793	111 796	124 357
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	92 444	89 631	2 812	4 405
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	54 649		54 649	53 582	
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 032		2 032	2 032	
TOTAL (I)		487 929	285 092	202 837	215 924
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de p production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	144		144	2 616
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	487		487	
	Autres créances	188 596		188 596	189 284
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	163 988		163 988	156 936	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 873		4 873	3 798
	TOTAL (II)	358 088		358 088	352 634
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		846 017	285 092	560 925	568 558
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 032	2 032
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	225 630	225 630
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(185 383)	
	Résultat de l'exercice	32 080	(185 383)
	Total des fonds propres	72 327	40 247
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	72 327	40 247
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	36 149	35 032
	Total des provisions	36 149	35 032
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	228 126	277 897
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 370	23 145
	Dettes fiscales et sociales	186 895	191 278
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	58	958
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	452 449	493 279
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		560 925	568 558
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		32 079,89	(185 382,65)
(1) Dont à moins d'un an		274 839	265 377
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		60	64
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 157 415	1 075 795
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	243 159	186 701
	Dons	18 020	7 500
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	783
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	20 469	19 049
	Autres produits	7 585	7 090
	Total des produits d'exploitation	1 446 649	1 296 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	189 763	199 157
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 231	83 285
	Rémunération du personnel	847 425	864 073
	Charges sociales	289 573	318 837
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 154	15 035
	Dotation aux provisions	1 117	
	Autres charges	2	328
	Total des charges d'exploitation	1 413 265	1 480 715
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	33 384	(183 796)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 170	1 529
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	3 565	2 705
	2 - RESULTAT FINANCIER	(1 395)	(1 176)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	31 989	(184 972)
	Produits exceptionnels	180	185
	Charges exceptionnelles	90	595
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	90	(410)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 448 999	1 298 633
	TOTAL DES CHARGES	1 416 919	1 484 015
	EXCEDENT ou DEFICIT	32 080	(185 383)
	PRODUITS	11 590	10 557
CHARGES	Bénévolat	11 590	10 557
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	11 590	10 557
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	11 590	10 557

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		202 837	36,16	215 924	37,98	(13 087)	-6,06
Concessions brevets et droits similaires							
205000	CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE	6 668	1,19	6 668	1,17		
280500	AMORT LOGICIELS	(6 668)	-1,19	(6 668)	-1,17		
Terrains		31 548	5,62	31 548	5,55		
211000	TERRAINS	31 548	5,62	31 548	5,55		
Constructions		111 796	19,93	124 357	21,87	(12 561)	-10,10
213000	CONSTRUCTIONS	300 589	53,59	300 589	52,87		
281300	AMORT CONSTRUCTION	(188 793)	-33,66	(176 232)	-31,00	(12 561)	-7,13
Autres immobilisations corporelles		2 812	0,50	4 405	0,77	(1 593)	-36,16
218100	INST, AGENCEMENT & AMENAGEMENT	41 529	7,40	41 529	7,30		
218200	VOITURE DE SERVICE	20 549	3,66	20 549	3,61		
218300	MATERIEL & MOBILIER DE BUREAU	11 913	2,12	11 913	2,10		
218310	MAT INFO	5 397	0,96	6 535	1,15	(1 138)	-17,41
218500	MOBILIER MEDICAL	13 056	2,33	13 056	2,30		
281810	AMORT. INST. et AGENCEMENT	(39 093)	-6,97	(38 012)	-6,69	(1 081)	-2,84
281820	AMORT VEHICULE DE SERVICE	(20 549)	-3,66	(20 549)	-3,61		
281830	AMORT MAT DE BUREAU	(11 913)	-2,12	(11 913)	-2,10		
281831	AMORT MATERIEL INFO	(5 020)	-0,90	(5 647)	-0,99	626	11,09
281850	AMORT MOBILIER MEDICAL	(13 056)	-2,33	(13 056)	-2,30		
Autres titres immobilisés		54 649	9,74	53 582	9,42	1 067	1,99
271800	PARTS SOCIALES "CCM"	54 649	9,74	53 582	9,42	1 067	1,99
Autres immobilisations financières		2 032	0,36	2 032	0,36		
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 032	0,36	2 032	0,36		
TOTAL III - Actif Circulant NET		358 088	63,84	352 634	62,02	5 454	1,55
Avances & acomptes versés sur commandes		144	0,03	2 616	0,46	(2 472)	-94,50
409100	FRS- AVOIR A RECEVOIR	144	0,03	2 616	0,46	(2 472)	-94,50
Créances clients, usagers et comptes rattachés		487	0,09			487	
411450	HAD DE JOEUF	51	0,01			51	
411460	HONORAIRES DIVERS TIERS	436	0,08			436	
Autres créances		188 596	33,62	189 284	33,29	(688)	-0,36
421001	REMUNERATION / REGUL PAIE NEGAT	20				20	
467000	CREDITEURS DIVERS	313	0,06	313	0,05		
467001	DEBITEURS DIVERS	2 821	0,50	2 821	0,50		
468700	HONORAIRES A RECEVOIR	116 317	20,74	158 342	27,85	(42 024)	-26,54
468710	CPAM- SUB ACCORD NATIONAL	22 940	4,09	19 990	3,52	2 950	14,76
468720	IJ- A RECEVOIR	252	0,04			252	
468730	SUBVENTIONS CPAM-TEULADE A REC	44 900	8,00	7 094	1,25	37 806	532,97
468740	DIVERS-PRODUIT A RECEVOIR	1 034	0,18	726	0,13	308	42,46
Disponibilités		163 988	29,24	156 936	27,60	7 052	4,49
512100	CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	30 461	5,43	7 057	1,24	23 403	331,61
512101	COMPTE COURANT CIC	67 107	11,96	97 375	17,13	(30 268)	-31,08
512110	CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	2 863	0,51	31 987	5,63	(29 124)	-91,05
512112	CREDIT MUT SANS CHEQUIER 66803	45 040	8,03	2 540	0,45	42 500	N/S
512130	TONIC + ASSOCIATION	3 685	0,66	3 681	0,65	4	0,11
512131	COMPTE DEPOT CIC	13 706	2,44	13 482	2,37	223	1,65
512137	C/C GAGE CM 21466804	5		4			5,57
531000	CAISSE CLOUANGE	654	0,12	578	0,10	76	13,20

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
531001	CAISSE BOUSSE		170 0,03		104 0,02	66	63,51
531003	CAISSE AMNEVILLE		299 0,05		127 0,02	172	135,29
Charges constatées d'avance			4 873 0,87		3 798 0,67	1 075	28,30
486010	ASSURANCES - CCA		4 268 0,76		3 293 0,58	975	29,61
486030	ABONNEMENT - CCA		605 0,11		505 0,09	100	19,80
TOTAL DU BILAN ACTIF			560 925 100,00		568 558 100,00	(7 633)	-1,34

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		72 327	12,89	40 247	7,08	32 080	-79,71
Total des fonds propres		72 327	12,89	40 247	7,08	32 080	79,71
Fonds associatif sans droit de reprise		225 630	40,22	225 630	39,68		
102000	FDS ASSOC SS DROIT DE REPRISE	225 630	40,22	225 630	39,68		
Report à nouveau		(185 383)	-33,05			(185 383)	
129000	RESULTAT EXO PERTE	(185 383)	-33,05			(185 383)	
Excédent ou déficit de l'exercice		32 080	5,72	(185 383)	-32,61	217 463	117,30
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions		36 149	6,44	35 032	6,16	1 117	3,19
Provisions pour charges		36 149	6,44	35 032	6,16	1 117	3,19
153000	PROVISIONS POUR RETRAITE	36 149	6,44	35 032	6,16	1 117	3,19
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		452 449	80,66	493 279	86,76	(40 830)	-8,28
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		228 126	40,67	277 897	48,88	(49 771)	-17,91
164000	EMPRUNTS 156 000 €	87 129	15,53	97 332	17,12	(10 203)	-10,48
164001	PRET PGE 200 000 €	140 773	25,10	180 313	31,71	(39 540)	-21,93
168840	INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	164	0,03	187	0,03	(23)	-12,30
518600	FRAIS FINANCIERS A PAYER	60	0,01	64	0,01	(4)	-6,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 370	6,66	23 145	4,07	14 225	61,46
408100	FOURNISSEURS DIVERS A PAYER	17 801	3,17	4 961	0,87	12 840	258,83
408110	HONORAIRES - FNP	17 320	3,09	16 625	2,92	695	4,18
408120	EAU - FNP	57	0,01	72	0,01	(15)	-20,83
408140	ELECTRICITE - GAZ - FNP	765	0,14	1 281	0,23	(516)	-40,29
408150	CHARGES COPRO - FNP	462	0,08			462	
408160	LOYER- FNP			180	0,03	(180)	-100,00
408170	MAINTENANCE - FNP	27		27			
408173	PERSONNEL INTERIMAIRE- FNP	600	0,11			600	
408191	MEDECINE DU TRAVAIL - FNP	339	0,06			339	
Dettes fiscales et sociales		186 895	33,32	191 278	33,64	(4 384)	-2,29
421000	REMUNERATIONS DUES	500	0,09	1 951	0,34	(1 451)	-74,36
421001	REMUNERATION / REGUL PAIE NEGAT			10		(10)	-100,00
428200	PROVISION CONGES PAYES	73 991	13,19	69 994	12,31	3 997	5,71
428600	PERSONNEL- AUTRES CH A PAYER	4 377	0,78	8 849	1,56	(4 472)	-50,54
431000	URSSAF	33 892	6,04	36 369	6,40	(2 477)	-6,81
437200	CAISSE FRAIS DE SANTE	1 771	0,32	1 993	0,35	(221)	-11,10
437400	CAISSE DE RETRAITE	16 751	2,99	19 633	3,45	(2 882)	-14,68
438200	CHGES SOC./ PROV. CONGES PAYES	32 164	5,73	29 565	5,20	2 599	8,79
438600	PROV. CHG. SOC./AUT. CAP PERS.	1 903	0,34	3 738	0,66	(1 835)	-49,09
442100	ETAT- PRLVMT A LA SOURCE	1 198	0,21	1 527	0,27	(329)	-21,55
448630	FORMATION PROF. A PAYER	19 360	3,45	17 054	3,00	2 306	13,52
448631	ETAT-TAXE SUR SALAIRE A PAYER	987	0,18	596	0,10	391	63,60
Autres dettes		58	0,01	958	0,17	(900)	-93,93
468600	CPAM - HONORAIRES A REMBOURSER	58	0,01	958	0,17	(900)	-93,93
Total du passif		560 925	100,00	568 558	100,00	(7 633)	-1,34

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 446 649	100,00	1 296 919	100,00	149 730	11,55
Prestations de services		1 157 415	80,01	1 075 795	82,95	81 619	7,59
706500	SOINS CLOUANGE	413 643	28,59	321 510	24,79	92 133	28,66
706550	SOINS BOUSSE	408 378	28,23	367 509	28,34	40 869	11,12
706555	SOINS AMNEVILLE	335 393	23,18	386 776	29,82	(51 383)	-13,28
Subventions d'exploitation		243 159	16,81	186 701	14,40	56 458	30,24
741800	SUBVENTIONS TEULADES	67 783	4,69	79 355	6,12	(11 571)	-14,58
741802	AIDES D'URGENCE SEGR DE LA SANTE	114 808	7,94	54 301	4,19	60 507	111,43
741803	SUBVENTION CONTRATS AIDES	5 800	0,40			5 800	
741860	SUBV. CPAM ACCORD NATIONAL	54 767	3,79	53 046	4,09	1 721	3,24
Dons		18 020	1,25	7 500	0,58	10 520	140,27
754100	DONS MANUELS	18 020	1,25	7 500	0,58	10 520	140,27
Autres produits de gestion courante		2		783	0,06	(781)	-99,77
758000	PRODUIT DE GESTION COURANTE	2		783	0,06	(781)	-99,77
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		20 469	1,41	19 049	1,47	1 420	7,45
781500	REPRISE PROV EXPLOITATION			9 969	0,77	(9 969)	-100,00
791000	TRANSFERT CHARGES SALAIRES	19 435	1,34	7 298	0,56	12 137	166,30
791100	TRANSFERT CHARGES FORMATION	1 034	0,07	1 782	0,14	(748)	-41,97
Autres produits		7 585	0,52	7 090	0,55	495	6,98
751000	LOYER SSM & CG	7 585	0,52	7 090	0,55	495	6,98
Total des charges d'exploitation		1 413 265	97,69	1 480 715	114,17	(67 450)	-4,56
Autres achats et charges externes		189 763	13,12	199 157	15,36	(9 395)	-4,72
606110	EAUX ET ASSAINISSEMENTS	492	0,03	454	0,03	38	8,46
606120	ELECTRICITE & GAZ CLOUANGE+ BOU	6 538	0,45	4 059	0,31	2 479	61,08
606130	ELECTRICITE GAZ AMNEVILLE	787	0,05	1 372	0,11	(585)	-42,66
606140	CARBURANT	3 809	0,26	7 574	0,58	(3 764)	-49,70
606300	CONSOMMABLES MATERIEL MEDICAL	6 610	0,46	10 196	0,79	(3 586)	-35,17
606303	MATERIEL MEDICAL	117	0,01	880	0,07	(762)	-86,64
606310	PETIT MATERIEL	89	0,01	68	0,01	21	30,83
606410	FOURNITURE DE BUREAU	1 668	0,12	2 406	0,19	(738)	-30,69
606411	FORFAITS COPIES	2 981	0,21	3 530	0,27	(548)	-15,54
606420	MATERIEL INFORMATIQUE	59		498	0,04	(439)	-88,15
606430	MOBILIER	584	0,04	164	0,01	420	256,45
606520	PRODUIT ENTRETIEN	477	0,03	861	0,07	(384)	-44,58
611100	SOUTRAITANCE DECHETS MEDIC.	912	0,06	878	0,07	34	3,90
612202	CREDIT BAIL C1 FH-858-QR	1 477	0,10	2 757	0,21	(1 281)	-46,45
612203	CREDIT-BAIL C1 FH-075-SD	1 242	0,09	2 757	0,21	(1 515)	-54,94
612204	CREDIT-BAIL C1 FW-052-SZ	2 670	0,18	2 670	0,21		
613000	LOCATION + CHG LOCATIVES BOUSSE	8 412	0,58	8 356	0,64	56	0,67
613030	LOCATION PARKING AMNEVILLE			360	0,03	(360)	-100,00
613100	LOCATIONS TAPIS	556	0,04	497	0,04	60	12,06
613511	LOCATION COPIEUR GLOBAL BUREA	5 312	0,37	4 182	0,32	1 130	27,03
614000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPRO	616	0,04	742	0,06	(126)	-16,98
614002	CHARGES LOCATIVES ET COPRO BOUS	258	0,02			258	
614003	CHARGES LOCATIVES AMNEVILLE	804	0,06	508	0,04	296	58,23
615000	ENTRETIEN ET REPARATION	8 769	0,61	11 966	0,92	(3 197)	-26,72
615001	ENTRET. REPAR MAT TRANSPORTS	3 652	0,25	5 188	0,40	(1 537)	-29,62
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 558	0,25	3 454	0,27	103	3,00
616000	PRIME D'ASSURANCE	5 994	0,41	5 676	0,44	318	5,61
616100	PRIME ASSURANCE AUTOMOBILE	4 295	0,30	3 963	0,31	333	8,40
618100	DOC GENERALE - HERBERGEMENT IN	2 429	0,17	2 597	0,20	(168)	-6,47
621120	PERSONNEL INTERIMAIRE MEDICAL	28 456	1,97	26 383	2,03	2 072	7,85

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
622620	HONORAIRES EXPERT COMPT.	12 275	0,85	11 649	0,90	626	5,37
623400	CHEQUES CADEAUX SALARIES	4 250	0,29	4 035	0,31	215	5,33
623600	FRAIS DE CADEAUX ET PUBLICITE			506	0,04	(506)	-100,00
623700	PUBLICATION ANNONCES INSERTION	4 297	0,30	3 031	0,23	1 266	41,78
623800	FRAIS D'OBSQUES	225	0,02	150	0,01	75	50,00
623810	DONS	30		30		30	
625100	INDEMNITES KILOMETRIQUES	53 283	3,68	50 494	3,89	2 789	5,52
625600	MISSIONS RECEPTIONS	2 457	0,17	3 273	0,25	(816)	-24,93
626000	CARTES TELEPHONIQUES	14		14		14	
626100	LIAISONS INFO OU SPECIALISEES	1 500	0,10	1 525	0,12	(26)	-1,67
626300	AFFRANCHISSEMENT	693	0,05	954	0,07	(260)	-27,29
626500	LIGNE FIXE 03 87 67 08 45	3 573	0,25	3 596	0,28	(22)	-0,62
626501	SFR BUSINESS	2 762	0,19	3 608	0,28	(846)	-23,45
627000	SERVICE BANCAIRE	781	0,05	843	0,07	(63)	-7,45
627200	FRAIS SUR EMPRUNTS			500	0,04	(500)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés		71 231	4,92	83 285	6,42	(12 054)	-14,47
631100	TAXE SUR SALAIRES	46 969	3,25	56 958	4,39	(9 989)	-17,54
633100	COTISATION UNACSS/FNAID	4 478	0,31	4 598	0,35	(120)	-2,61
633101	DEPENSES DE FORMATION	110	0,01			110	
633300	COTISATION UNIFORMATION	17 215	1,19	19 326	1,49	(2 111)	-10,92
635100	TAXE FONCIERE	2 459	0,17	2 403	0,19	56	2,33
Rémunération du personnel		847 425	58,58	864 073	66,63	(16 648)	-1,93
641100	APPOINTEMENT PERSONNEL	804 403	55,60	872 561	67,28	(68 158)	-7,81
641101	HEURES SUPPLEMENTAIRES A PAYER	(4 472)	-0,31	(620)	-0,05	(3 852)	-621,29
641102	INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTI	43 497	3,01			43 497	
641200	CONGES PAYES	3 997	0,28	(7 868)	-0,61	11 865	150,80
Charges sociales		289 573	20,02	318 837	24,58	(29 264)	-9,18
645100	COTISATIONS URSSAF	207 355	14,33	225 498	17,39	(18 143)	-8,05
645110	COTISATION MUTUELLE SANTE	6 673	0,46	6 875	0,53	(201)	-2,93
645400	COTISATIONS RETRAITE	71 243	4,92	79 225	6,11	(7 982)	-10,07
645401	PREVOYANCE	257	0,02	1 509	0,12	(1 252)	-82,96
645500	CHARGES SOC./CONGES PAYES	2 599	0,18	1 628	0,13	971	59,64
645600	CHGES SOC./AUT. CAP PERSONNEL	(1 835)	-0,13	341	0,03	(2 176)	-638,12
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	3 280	0,23	3 761	0,29	(481)	-12,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		14 154	0,98	15 035	1,16	(881)	-5,86
681100	DOT AUX AMORT IMMO CORP	14 154	0,98	15 035	1,16	(881)	-5,86
Dotations aux provisions		1 117	0,08			1 117	
681500	DOT AUX PROVISIONS D'EXPLOITAT	1 117	0,08			1 117	
Autres charges		2		328	0,03	(326)	-99,50
658000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	2		328	0,03	(326)	-99,50
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		33 384	2,31	(183 796)	-14,17	217 181	118,16
RESULTAT FINANCIER		(1 395)	-0,10	(1 176)	-0,09	(219)	-18,63
Intérêts et produits financiers		2 170	0,15	1 529	0,12	641	41,94
764000	REVENUS VMP	1 067	0,07	529	0,04	539	101,90
768000	INTERETS DES PLACEMENTS	1 103	0,08	1 000	0,08	103	10,25
Intérêts et charges financières		3 565	0,25	2 705	0,21	860	31,80
661000	CHARGES D'INTERETS	3 565	0,25	2 705	0,21	860	31,80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		31 989	2,21	(184 972)	-14,26	216 962	117,29

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits exceptionnels			180 0,01	185 0,01		(5) -2,71	
771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			185 0,01		(185) -100,00	
772000	PDT'S EXCEP SUR EXO ANTERIEURS		180 0,01			180	
Charges exceptionnelles			90 0,01	595 0,05		(506) -84,95	
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES		10	595 0,05		(586) -98,39	
671200	PENALITES AMENDES FISCALES		80 0,01			80	
Résultat exceptionnel			90 0,01	(410) -0,03		501 122,03	
TOTAL DES PRODUITS			1 448 999 100,16	1 298 633 100,13		150 367 11,58	
TOTAL DES CHARGES			1 416 919 97,94	1 484 015 114,43		(67 096) -4,52	
Excédent ou déficit de l'exercice			32 080 2,22	(185 383) -14,29		217 463 117,30	
Contributions volontaires en nature			11 590 0,80	10 557 0,81		1 033 9,78	
Bénévolat			11 590 0,80	10 557 0,81		1 033 9,78	
870000	BENEVOLAT		11 590 0,80	10 557 0,81		1 033 9,78	
Charges des contributions volontaires en nature			11 590 0,80	10 557 0,81		1 033 9,78	
Personnel bénévole			11 590 0,80	10 557 0,81		1 033 9,78	
864000	PERSONNEL BENEVOLE		11 590 0,80	10 557 0,81		1 033 9,78	

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 SANTE POUR TOUS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 560 925 euros

Chiffre d'affaires : 1 157 415 euros

Résultat net comptable : 32 080 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 ROMBAS, le 02/01/2025

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **560 925** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 448 999** euros et un total **charges** de **1 416 919** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **32 080** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 668					6 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 668					6 668
CORPORELLES	Terrains	31 548					31 548
	Constructions sur sol propre	300 589					300 589
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	41 529					41 529
	Matériel de transport	20 549					20 549
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 449				1 138	17 311
	Emballages récupérables et divers	13 056					13 056
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		425 718				1 138	424 580
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	53 582		1 067			54 649
	Prêts et autres immobilisations financières	2 032					2 032
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 614		1 067			56 681
TOTAL		488 000		1 067		1 138	487 929

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 668			6 668
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 668			6 668
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	176 232	12 561		188 793
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 012	1 081		39 093
	Matériel de transport	20 549			20 549
	Matériel de bureau, mobilier	17 560	512	1 138	16 934
	Emballages récupérables et divers	13 056			13 056
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	265 408	14 154	1 138	278 425
TOTAL		272 076	14 154	1 138	285 092

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 032	2 032	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	487	487	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	20	20	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	188 576	188 576	
	Charges constatées d'avances	4 873	4 873	
	TOTAL DES CREANCES	195 988	195 988	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	60	60		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	228 066	50 456	144 424	33 186
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 370	37 370		
	Personnel et comptes rattachés	78 868	78 868		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 481	86 481		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 545	21 545		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	58	58		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	452 449	274 839	144 424	33 186
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 744			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	35 032	1 117		36 149
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 032	1 117		36 149
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		35 032	1 117		36 149

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 117

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		170 434
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		224
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	164	
FRAIS FINANCIERS A PAYER	60	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 370
FOURNISSEURS DIVERS A PAYER	17 801	
HONORAIRES - FNP	17 320	
EAU - FNP	57	
ELECTRICITE - GAZ - FNP	765	
CHARGES COPRO - FNP	462	
MAINTENANCE - FNP	27	
PERSONNEL INTERIMAIRE- FNP	600	
MEDECINE DU TRAVAIL - FNP	339	
Dettes fiscales et sociales		132 782
PROVISION CONGES PAYES	73 991	
PERSONNEL- AUTRES CH A PAYER	4 377	
CHGES SOC./ PROV. CONGES PAYES	32 164	
PROV. CHG. SOC./AUT. CAP PERS.	1 903	
FORMATION PROF. A PAYER	19 360	
ETAT-TAXE SUR SALAIRE A PAYER	987	
Autres dettes		58
CPAM - HONORAIRES A REMBOURSER	58	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 873
ASSURANCES		4 268	
DOCUMENTATION - ABONNEMENT		605	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 873

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		185 443
Autres créances		185 443
<i>HONORAIRES A RECEVOIR</i>	<i>116 317</i>	
<i>CPAM- SUB ACCORD NATIONAL</i>	<i>22 940</i>	
<i>IJ- A RECEVOIR</i>	<i>252</i>	
<i>SUBVENTIONS CPAM-TEULADE A REC</i>	<i>44 900</i>	
<i>DIVERS-PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>1 034</i>	