

30500 SAINT AMBROIX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	589	27	562		562	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	589	27	562		562	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 481		4 481		4 481	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	378 567		378 567	154 580	223 988	144.90
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	383 048		383 048	154 580	228 469	147.80
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		383 637	27	383 610	154 580	229 031	148.16

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202412	Exercice N-1 31/12/202312	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	42 699	42 792	94	0.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	38 538	94	38 631	NS
	Situation nette (sous total)	81 237	42 699	38 538	90.25
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	81 237	42 699	38 538	90.25
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	278 302	91 000	187 302	205.83
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II	278 302	91 000	187 302	205.83
DETTE (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (I)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 100	5 400	2 700	50.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	15 972	15 481	491	3.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	24 072	20 881	3 191	15.28
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		383 610	154 580	229 031	148.16

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		276		544	268	49.31
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		14 737			14 737	
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		405 000		193 750	211 250	109.03
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		91 003		0	91 003	NS
Total I		511 016		194 294	316 722	163.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		76 622		52 440	24 182	46.11
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		25		103	78	76.14
Salaires et traitements		92 747		39 751	52 996	133.32
Charges sociales		27 008		12 567	14 440	114.90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		27			27	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		278 302		91 000	187 302	205.83
Total II		474 730		195 861	278 870	142.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		36 286		1 566	37 852	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 255	1 473	782	53.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 255	1 473	782	53.12
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 255	1 473	782	53.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	38 541	94	38 634	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3		3	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3		3	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3		3	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	513 271	195 767	317 504	162.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	474 733	195 861	278 873	142.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT	38 538	94	38 631	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		562				562	
21840000 MOBILIER		589				589	
28184000 AMORT MOBILIER		27				27	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		562				562	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		4 481				4 481	
41100000 CLIENTS		4 481				4 481	
DISPONIBILITES		378 567		154 580		223 988	144.90
51200000 CREDIT AGRICOLE 85162659478		77 409		75 154		2 255	3.00
51210000 CREDIT AGRICOLE 85161985894		301 158		79 425		221 733	279.17
TOTAL ACTIF CIRCULANT		383 048		154 580		228 469	147.80
TOTAL GENERAL		383 610		154 580		229 031	148.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
REPORT A NOUVEAU		42 699		42 792		94	0.22
11000000 REPORT A NOUVEAU (crediteur)		42 699		42 792		94	0.22
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		38 538		94		38 631	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		81 237		42 699		38 538	90.25
TOTAL FONDS PROPRES		81 237		42 699		38 538	90.25
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS OU DONATIONS		278 302		91 000		187 302	205.83
19100000 ENGAGEMENTS A REALISER		278 302		91 000		187 302	205.83
TOTAL FONDS DEBIES		278 302		91 000		187 302	205.83
TOTAL PROVISIONS							
DETTEES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		8 100		5 400		2 700	50.00
40100000 FOURNISSEURS		2 400				2 400	
40810000 FOURNISSEURS FNP		5 700		5 400		300	5.56
DETTEES FISCALES ET SOCIALES		15 972		15 481		491	3.17
42820000 DETTEES PROV PR CONGES A PAYER		8 664		4 129		4 535	109.84
43100000 URSSAF		2 781		4 856		2 075	42.72
43730000 CAISSE RETRAITE		603		3 856		3 253	84.36
43731000 PREVOYANCE		836		720		116	16.15
43732000 MUTUELLE HUMANIS		335				335	
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER		2 394		1 342		1 052	78.42
44210000 P.A.S		359		576		218	37.74
44860000 ETAT CHARGES A PAYER				3		3	100.00
TOTAL DETTEES		24 072		20 881		3 191	15.28
TOTAL GENERAL		383 610		154 580		229 031	148.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS		276		544	268	49.31
75600000 COTISATIONS		276		544	268	49.31
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		14 737			14 737	
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSL.		14 737			14 737	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		405 000		193 750	211 250	109.03
74000000 SUBVENTION CPAM		301 000		183 750	117 250	63.81
74000001 SUBVENTION ARS		104 000		10 000	94 000	940.00
AUTRES PRODUITS		91 003		0	91 003	NS
75000000 REPRISE DES ENGAGEMENTS A REAL		91 000			91 000	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		3		0	3	876.67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		511 016		194 294	316 722	163.01
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		76 622		52 440	24 182	46.11
60630000 PETIT MATERIEL ET ENTRETIEN		2 241		708	1 533	216.34
60640000 FOURNITURES ADMIN.		236		894	658	73.62
61310500 LOCATIONS		2 550			2 550	
61550000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		3 764		1 693	2 071	122.28
61600000 ASSURANCES		710		215	495	230.68
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR		45 853		35 754	10 098	28.24
62260000 CABINET COMPTABLE		3 060		3 000	60	2.00
62260100 COMMISSAIRE AUX COMPTES		2 640		2 400	240	10.00
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU				50	50	100.00
62300000 PUBLICITE ET RELATIONS PUBLIQU		8 855		1 850	7 005	378.64
62500000 DEPLACMTS MISSIONS ET RECEPTIO		4 185		2 774	1 412	50.90
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT		1 422		2 319	896	38.65
62610000 FRAIS POSTAUX		160			160	
62620000 TELEPHONE+ INTERNET		639		96	544	566.52
62700000 SERVICES BANCAIRES		167		187	20	10.75
62800000 DIVERS		140			140	
62810000 COTISATIONS, DON				500	500	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		25		103	78	76.14
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE		25		3	22	767.14
63580000 TAXE ORDURES				100	100	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		92 747		39 751	52 996	133.32
64100000 PERSONNEL REMUNERATIONS		88 211		35 622	52 590	147.63
64120000 PROVISION PR CONGES A PAYER		4 535		4 129	406	9.84
CHARGES SOCIALES		27 008		12 567	14 440	114.90
64500000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER		1 052		1 342	290	21.58
64510000 URSSAF		19 264		8 022	11 242	140.14
64530000 RETRAITE		3 371		2 444	927	37.93
64531000 PREVOYANCE		2 924		760	2 165	284.90
64750000 CMIST		396			396	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		27			27	
68112000 DOT AUX AMORTISSEMENTS		27			27	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	278 302	91 000	187 302	205.83
65000000 ENGAGEMENTS A REALISER	278 302	91 000	187 302	205.83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	474 730	195 861	278 870	142.38
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 286	1 566	37 852	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 255	1 473	782	53.12
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 255	1 473	782	53.12
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 255	1 473	782	53.12
RESULTAT FINANCIER	2 255	1 473	782	53.12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	38 541	94	38 634	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3		3	
67120000 PENALITES AMENDES	3		3	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3		3	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3		3	
TOTAL DES PRODUITS	513 271	195 767	317 504	162.18
TOTAL DES CHARGES	474 733	195 861	278 873	142.38
EXCEDENT OU DEFICIT	38 538	94	38 631	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds dédiés	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Charges à payer	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FOURNISSEURS FNP			5 700.00
31/12/2024 INV MONSERRAT CHRISTIAN 2024		3 060.00	
31/12/2024 INV CAC 2024		2 640.00	
42820000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER			8 664.19
31/12/2024 INV Provisions pour congés payés		8 664.19	
43820000 CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER			2 393.58
31/12/2024 INV Provisions pour congés payés		2 393.58	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67120000 PENALITES AMENDES			3.00
23/02/2024 CR URSSAF PENALITE RETARD	3.00		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 383 610.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 511 015.91 Euros et dégageant un excédent de 38 537.76 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			589
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			589

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				589	589
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				589	589
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL				589	589

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27		27
Emballages récupérables et divers					
TOTAL			27		27
TOTAL GENERAL			27		27
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier		27			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		27			
TOTAL GENERAL		27			

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	91 000		91 000			278 302	
FONDS 2023	91 000		91 000				
FONDS 2024							
-SALAIRE MEDIATRICE SANT						31 114	
-FONDS CPAM						67 188	
-MISSION CPTS						180 000	
TOTAL	91 000		91 000			278 302	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 481	4 481	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	4 481	4 481	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 100	8 100		
Personnel et comptes rattachés	8 664	8 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 949	6 949		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	359	359		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	24 072	24 072		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 700
Dettes fiscales et sociales	11 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	16 758

A.A.A.C. MONTALBAN
Expert-Comptable D.P.L.E. Région de Montpellier
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'Appel de Nîmes
AUDIT ALES ASSISTANCE CONSEIL MONTALBAN
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE
TERRITORIALE DE SANTE ENTRE CEZE ET
GARDON EN CEVENNES**

-
CPTS-ECEGEC

Association régie par la loi 1901
36, place de l'Esplanade
30500 Saint-Ambroix

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2024

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

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 avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article R. 612-7 du code de commerce.

Fait à Alès, le 23 juin 2025,

AAAC MONTALBAN
Arnaud MONTALBAN
Associé



A.A.A.C. MONTALBAN
Expert-Comptable D.P.L.E. Région de Montpellier
Commissaire aux Comptes inscrit près de la Cour d'Appel de Nîmes
AUDIT ALES ASSISTANCE CONSEIL MONTALBAN
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE
TERRITORIALE DE SANTE ENTRE CEZE ET
GARDON EN CEVENNES**

-

CPTS-ECEGEC

Association régie par la loi 1901
36, place de l'Esplanade
30500 Saint-Ambroix

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes
annuels**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Société Inscrite au Tableau de la Région de Montpellier
7 Bis, rue de Saint-Exupéry – 30100 ALES – Tél. 04.66.52.27.16 Fax 04.66.52.29.89
E-mail : contact@montalban.fr
SAS au Capital de 1.373,81 euros – RCS 98 B 177- SIRET 420 927 311 00027 – APE 741 C

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE ENTRE CEZE ET
GARDON EN CEVENNES "CPTS – ECEGEC" - ASSOCIATION
ASSOCIATION

36, place de l'Esplanade – 30350 SAINT-AMBROIX

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Bureau, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS – ECEGEC, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.



Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les 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 Bureau.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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 garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Alès, le 23 juin 2025,

AAAC MONTALBAN
Arnaud MONTALBAN
Associé



Annexe :

Description détaillée des responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	589	27	562		562	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	589	27	562		562	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 481		4 481		4 481	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	378 567		378 567	154 580	223 988	144.90
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	383 048		383 048	154 580	228 469	147.80
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		383 637	27	383 610	154 580	229 031	148.16

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

Handwritten signature

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	42 699	42 792	94	0.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	38 538	94	38 631	NS
	Situation nette (sous total)	81 237	42 699	38 538	90.25
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	81 237	42 699	38 538	90.25
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	278 302	91 000	187 302	205.83
	Fonds dédiés				
	Total II	278 302	91 000	187 302	205.83
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 100	5 400	2 700	50.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	15 972	15 481	491	3.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	24 072	20 881	3 191	15.28
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		383 610	154 580	229 031	148.16

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	276	544	268	49.31
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	14 737		14 737	
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	405 000	193 750	211 250	109.03
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	91 003	0	91 003	NS
Total I	511 016	194 294	316 722	163.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	76 622	52 440	24 182	46.11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	25	103	78	76.14
Salaires et traitements	92 747	39 751	52 996	133.32
Charges sociales	27 008	12 567	14 440	114.90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27		27	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	278 302	91 000	187 302	205.83
Total II	474 730	195 861	278 870	142.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 286	1 566	37 852	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 255	1 473	782	53.12
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 255	1 473	782	53.12
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 255	1 473	782	53.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	38 541	94	38 634	NS
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3		3	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	3		3	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	3		3	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	513 271	195 767	317 504	162.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	474 733	195 861	278 873	142.38
5. EXCEDENT OU DEFICIT	38 538	94	38 631	NS

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 383 610.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 511 015.91 Euros et dégageant un excédent de 38 537.76 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			589
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			589

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				589	589
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				589	589
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL				589	589

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27		27
Emballages récupérables et divers					
TOTAL			27		27
TOTAL GENERAL			27		27
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL				
Autres immob.incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	27				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		27			
TOTAL GENERAL		27			

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	91 000		91 000			278 302	
FONDS 2023	91 000		91 000				
FONDS 2024							
-SALAIRE MEDIATRICE SANT						31 114	
-FONDS CPAM						67 188	
-MISSION CPTS						180 000	
TOTAL	91 000		91 000			278 302	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

4

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 481	4 481	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	4 481	4 481	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 100	8 100		
Personnel et comptes rattachés	8 664	8 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 949	6 949		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	359	359		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	24 072	24 072		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Handwritten signature or mark.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 700
Dettes fiscales et sociales	11 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	16 758