

**ASSOCIATION CPTS VAR PROVENCE MEDITERRANEE**

3 Rue Aspirant F PHILIPPE

83260 LA CRAU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2024



**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31/12/2023**

Madame La Présidente,

**1 - Opinion**

En l'exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons réalisé l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, que vous trouverez 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.

**2 – Fondement de l'opinion**

***a) Référentiel d'audit***

Nous avons réalisé 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.

***b) Indépendance***

Notre mission d'audit a été effectuée dans le respect des règles d'indépendance applicables à notre profession, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, étant



précisé que nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3 – Justification des appréciations**

Conformément aux articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatifs à la justification de nos appréciations, nous attirons votre attention sur les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Notre audit a été orienté sur les points essentiels suivants :

- Le respect des procédures internes, des règles et méthodes comptables,
- Les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- La présentation d'ensemble.

Ces appréciations 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 vous précisons que nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents.**

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par votre Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il est rappelé que la direction doit établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que 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 revient 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 ainsi présentés ont été arrêtés par votre Présidente.

## **6 - 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.

Dans ce sens l'article L.821-55 du Code de commerce précise que notre 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 applicable en France, nous exerçons tout au long de celui-ci notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;



- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



**Jean Marc GUILLERM**  
Commissaire aux Comptes  
La Seyne sur mer le 26/02/2025

**ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES**



**EXCELLIA**

EXPERTISE ET EXCELLENCE

**SARL GORINI & ASSOCIES**

## CPTS VAR PROVENCE MEDITERRANEE

195 Chemin de L'Estagnol  
Le Patio - Lot 19  
83260 LA CRAU

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

CPTS VAR PROVENCE MEDITERRANEE

195 Chemin de L'Estagnol  
Le Patio - Lot 19  
83260 LA CRAU

## **COMPTES ANNUELS au 31/12/2024**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**SARL GORINI & ASSOCIES**

321 BD HIPPOLYTE MEGE MOURIES

83300 DRAGUIGNAN

04.98.10.28.90

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	13 412	8 782	4 630	6 121	1 490-	24. 35-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres				1 000	1 000-	100. 00-
	<b>Total I</b>	13 412	8 782	4 630	7 121	2 490-	34. 97-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	63 189		63 189	52 175	11 014	21. 11
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	480 508		480 508	324 082	156 426	48. 27
	Charges constatées d'avance (2)	138		138		138	
	<b>Total II</b>	543 835		543 835	376 257	167 577	44. 54
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	557 247	8 782	548 465	383 378	165 087	43. 06

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	33 011	33 011		
	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				
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>				
	Autres				
	Report à nouveau	341 252	219 963	121 289	55. 14
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	2 285	121 289	119 004-	98. 12-
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>				
	<b>Situation nette (sous total)</b>	376 548	374 263	2 285	0. 61
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
PROVISIONS	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	376 548	374 263	2 285	0. 61
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	161 692		161 692	
PROVISIONS	<b>Total II</b>	161 692		161 692	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	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	2 250	2 540	290-	11. 42-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	7 975	6 575	1 400	21. 29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTES (1)	<b>Total IV</b>	10 225	9 115	1 110	12. 17
	Ecarts de conversion passifs (V)				
TOTAL GENERAL	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	548 465	383 378	165 087	43. 06

(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 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation<sup>(1)</sup></b>				
Cotisations	18 887	16 731	2 156	12. 89
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>				
Ventes de prestations de service	500		500	
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	375 526	264 455	111 071	42. 00
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 285		2 285	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 017	6 017-	100. 00-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	0	0	23. 81
<b>Total I</b>	<b>397 199</b>	<b>287 203</b>	<b>109 995</b>	<b>38. 30</b>
<b>Charges d'exploitation<sup>(2)</sup></b>				
Achats de marchandises	19 524		19 524	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	136 133	109 674	26 459	24. 13
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		209	209-	100. 00-
Salaires et traitements	55 285	41 036	14 249	34. 72
Charges sociales	14 171	13 230	941	7. 11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 733	2 801	932	33. 28
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	161 692		161 692	
Autres charges	7	15	8-	53. 98-
<b>Total II</b>	<b>390 545</b>	<b>166 965</b>	<b>223 581</b>	<b>133. 91</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>6 654</b>	<b>120 239</b>	<b>113 585-</b>	<b>94. 47-</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>				
<b>Charges financières</b>				
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	1 000		1 000	
<b>Total IV</b>	1 000		1 000	
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 000-		1 000-	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	5 654	120 239	114 585-	95. 30-
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		1 050	1 050-	100. 00-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>		1 050	1 050-	100. 00-
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 369		3 369	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	3 369		3 369	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	3 369-	1 050	4 419-	420. 81-
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	397 199	288 253	108 945	37. 80
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	394 914	166 965	227 949	136. 53
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	2 285	121 289	119 004-	98. 12-
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée				

## 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		4 630	6 121	1 490-	24. 35
21540000 MATERIEL		1 319	1 319		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO.		4 720	2 477	2 243	90. 55
21840000 MOBILIERS DIVERS		7 373	7 373		
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL		478-	38-	440-	NS
28183000 AMORTISSEMENTS MAT.BUREAU INF.		2 463-	1 527-	936-	61. 28-
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIERS		5 840-	3 483-	2 357-	67. 67-
AUTRES			1 000	1 000-	100. 00
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSE			1 000	1 000-	100. 00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		4 630	7 121	2 490-	34. 97
AUTRES		63 189	52 175	11 014	21. 11
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS		100		100	
42500000 AVANCES ET ACOMPTES		500	1 000	500-	50. 00-
43702000 MUTUELLE		47		47	
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR		62 500	47 005	15 495	32. 96
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE		2	2		
44863000 FORMATION CONTINUE			161	161-	100. 00-
44870000 PRODUIT A RECEVOIR			4 007	4 007-	100. 00-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		39		39	
DISPONIBILITES		480 508	324 082	156 426	48. 27
51200000 LA BANQUE POSTALE		480 508	324 082	156 426	48. 27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		138		138	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		138		138	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		543 835	376 257	167 577	44. 54
TOTAL GENERAL		548 465	383 378	165 087	43. 06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	33 011	33 011		
10200000 FONDS PROPRE SANS DROIT DE REP	33 011	33 011		
REPORT A NOUVEAU	341 252	219 963	121 289	55.14
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	219 963	219 963		
11010000 RAN EN ATTENTE AFFECTAT°	121 289		121 289	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 285	121 289	119 004-	98.12-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	376 548	374 263	2 285	0.61
TOTAL FONDS PROPRES	376 548	374 263	2 285	0.61
FONDS DEDIES	161 692		161 692	
19500000 FONDS DEDIES CONTRIBUT. FINANC	161 692		161 692	
TOTAL FONDS DEDIES	161 692		161 692	
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 250	2 540	290-	11.42-
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	150	440	290-	65.91-
40810000 Fact.non parv. -Frss	2 100	2 100		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 975	6 575	1 400	21.29
42820000 PROVISION CONGES PAYES	4 054	2 243	1 811	80.74
43100000 URSSAF		1 407	1 407-	100.00-
43100100 URSSAF	1 437		1 437	
43100110 SOLDE TAXE APPRENTISSAGE	35		35	
43700300 PREVOYANCE CADRE	179		179	
43700400 MUTUELLE	39		39	
43702000 MUTUELLE		132	132-	100.00-
43703000 AG2R RETRAITE ARRCO		318	318-	100.00-
43703100 RETRAITE AG2R	321		321	
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES PAY.	1 909	1 676	233	13.91
44861000 TAXE SUR LES SALAIRES		799	799-	100.00-
TOTAL DETTES	10 225	9 115	1 110	12.17
TOTAL GENERAL	548 465	383 378	165 087	43.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	18 887	16 731	2 156	12.89
75600000 COTISATIONS MEMBRES	7 173	5 792	1 381	23.85
75610000 ENCAISSEMENT INSCRIPTION ROSE	11 714	10 940	775	7.08
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	500		500	
70830000 LOCATIONS DIVERSES	500		500	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	375 526	264 455	111 071	42.00
73000002 CPAM FONCTIONNEMENT	75 000		75 000	
73000003 CPAM MISSION 1	114 125		114 125	
73000004 CPAM MISSION 2	95 235		95 235	
73000005 CPAM MISSION 3	38 916		38 916	
73000006 CPAM MISSION OPT 1	11 250		11 250	
73000007 CPAM MISSION 4	22 500		22 500	
73000008 CPAM MISSION OPT 2	7 500		7 500	
74000000 SUBVENTIONS		264 435	264 435-	100.00-
74000005 SUBVENTION MISSION 3	5 000		5 000	
74010000 SUBVENTIONS APPRENTIS	6 000		6 000	
74180000 AUTRES SUBVENTIONS		20	20-	100.00-
DONS MANUELS	2 285		2 285	
75410000 DONS	2 285		2 285	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		6 017	6 017-	100.00-
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		6 017	6 017-	100.00-
AUTRES PRODUITS	1	0	0	23.81
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1	0	0	23.81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	397 199	287 203	109 995	38.30
ACHATS DE MARCHANDISES	19 524		19 524	
60730000 ACHATS MISSION 3	19 524		19 524	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	136 133	109 674	26 459	24.13
60400000 INDEMNISATION MEMBRES BUREAU	27 290	44 611	17 321-	38.83-
60630000 PETIT MATERIEL CLE REPART FONC	1 820	13 489	11 669-	86.51-
60630001 PETIT MATERIEL MISSIONS DIVERS	216		216	
60631000 ACHATS MEDICAL MISSIONS DIVERS	524		524	
60634000 ACHATS MEDICAMENTS	2 198		2 198	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		2 427	2 427-	100.00-
60642000 FOURNITURES ADMIN. FONCTIONNEM	1 549		1 549	
61101000 CHARGE DE MISSION - DIVERS	7 355		7 355	
61104000 SOUS TRAITANCE - MISSION 4	3 500		3 500	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	13 200	7 200	6 000	83.33
61351500 LOCATION MICROSOFT 365	99		99	
61352000 LOCATION SKYSYSTEM	7 536		7 536	
61353000 ABONNEMENT ASSOCONNECT	775		775	
61354000 LOCATION ACTIVETRAIL	135		135	
61355600 LOCATION NUMEROFACILE.FR	250		250	
61355700 SITE INTERNET	1 508		1 508	
61357000 LOGICIEL CANVA	313		313	
61359000 LOCATION OVH	69		69	
61400000 CHARGES LOCATIVES	475	546	71-	12.94-
61560000 MAINTENANCE		7 896	7 896-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61600000 ASSURANCE MACSF LOCAL	494	403	91	22. 61
61610000 ASSURANCE BANQUE		152	152-	100. 00-
62230000 INTERVENANT MEDICAUX	21 570		21 570	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 596	2 544	5 052	198. 58
62261000 HONORAIRES DIVERS	2 760	420	2 340	557. 14
62263000 HONORAIRES CAC	2 100	1 640	460	28. 05
62280000 FORMATIONS	200		200	
62300000 PUBLICITES	426	4 154	3 728-	89. 73-
62380000 DONS ROSE COLOR	12 606	8 500	4 106	48. 31
62500000 INDEMNITES KILOMETRIQUES		2 487	2 487-	100. 00-
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4	348	344-	98. 99-
62570000 MISSIONS RECEPTIONS CLE FONCTI	16 116	11 684	4 433	37. 94
62572000 RECEPTIONS MISSIONS DIVERSES	2 104		2 104	
62600000 TELEPHONE - INTERNET - POSTE		33	33-	100. 00-
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	32		32	
62700000 SERVICES BANCAIRES	152		152	
62760000 FRAIS STRIPE PAIEMENTS	347		347	
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	815	1 141	326-	28. 55-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		209	209-	100. 00-
63330000 PARTICIP DES EMPL A LA FORM CO		209	209-	100. 00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	55 285	41 036	14 249	34. 72
64110000 SALAIRES	49 974	41 562	8 411	20. 24
64120000 CONGES PAYES	1 811	836-	2 647	316. 60
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 500	310	3 191	NS
CHARGES SOCIALES	14 171	13 230	941	7. 11
64510000 URSSAF	10 855	8 551	2 304	26. 95
64520000 MUTUELLE	237	593	356-	60. 10-
64530000 RETRAITE AG2R	2 353	2 295	58	2. 53
64531000 PREVOYANCE CADRE	493		493	
64540000 ASSEDIC		1 731	1 731-	100. 00-
64580000 COTISATIONS S/CONGES PAYES	233	157-	390	248. 22
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		217	217-	100. 00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 733	2 801	932	33. 28
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 733	2 801	932	33. 28
REPORTS EN FONDS DEDIES	161 692		161 692	
68950000 REPORT EN FONDS DEDIES FINANCE	161 692		161 692	
AUTRES CHARGES	7	15	8-	53. 98-
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	7	15	8-	53. 98-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	390 545	166 965	223 581	133. 91
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 654	120 239	113 585-	94. 47-
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	1 000		1 000	
66700000 VALEUR COMPTABLE IMMO CEDEES	1 000		1 000	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 000		1 000	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT FINANCIER	1 000-		1 000-	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 654	120 239	114 585-	95. 30-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 050	1 050-	100. 00-
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 050	1 050-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 050	1 050-	100. 00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 369		3 369	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 369		3 369	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 369		3 369	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 369-	1 050	4 419-	420. 81-
TOTAL DES PRODUITS	397 199	288 253	108 945	37. 80
TOTAL DES CHARGES	394 914	166 965	227 949	136. 53
EXCEDENT OU DEFICIT	2 285	121 289	119 004-	98. 12-

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 548 465.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 397 198.74 Euros et dégageant un excédent de 2 285.17 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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La date d'anniversaire de la signature du contrat de la CPAM est le 24 décembre. Nous n'avons pas procédé au calcul des financements à recevoir jusqu'au 31 décembre 2024 compte tenu de l'impact non significatif.

Le solde de l'année 2024 des différentes missions représentant 25% des sommes allouées, a été constaté au 31 décembre 2024 en produits à recevoir.

Nous ne disposons pas du calcul définitif de la CPAM relatif à la part variable 2024 des différentes missions à la date d'arrêté des comptes. Nous n'avons pas pu procéder à sa comptabilisation. Comme les années antérieures, ces financements seront rattachés à l'exercice du versement.

### - 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.

## ANNEXE

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

### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Conformément au règlement ANC 2018-06 et ANC 2019-04, les sommes perçues de la CPAM sont comptabilisées en concours publics (compte 730000) et non en subventions (compte 740000).
- L'association a mis en place à compter du 01 janvier 2024 une comptabilité analytique afin d'assurer le suivi des différentes mission. Il en résulte une gestion analytique des missions avec utilisation des fonds dédiés qui s'élèvent à 161.692 € au 31 décembre 2024 dont le détail est donné plus loin en annexe.

### Informations générales complémentaires

Depuis cet exercice, l'association a mis en place une comptabilité analytique par action afin d'assurer le suivi et l'affectation des dépenses par financement ou par subvention conformément aux clauses des conventions de financement.

Les charges dites communes aux différentes actions et les frais de personnels sont affectés selon une clé de répartition.

En fin d'exercice, une analyse est effectuée à partir de la comptabilité analytique pour chaque action.

Si l'association a perçu une quote part de financement ou de subvention de l'exercice suivant par avance, cette somme sera inscrite dans un compte de produits constatés d'avance.

Si l'association a perçu un financement ou une subvention pour une action mais que cette dernière n'a pas pu être totalement réalisée selon le planning initial, la quote part non utilisée est inscrite dans un compte de fonds dédiés.

Au 1er janvier de l'exercice suivant, les sommes comptabilisées en fonds dédiés sont extournées et le même travail de suivi et d'affectation est réalisé.

A l'issu de l'action, si la totalité du financement ou de la subvention n'a pas été utilisée et en l'absence de clause de reversement, celle-ci est inscrite en fonds propres.

### - 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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 319		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 850		2 243
TOTAL	11 169		2 243
Prêts, autres immobilisations financières	1 000		
TOTAL	1 000		
TOTAL GENERAL	12 169		2 243

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 319	1 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 093	12 093
TOTAL			13 412	13 412
Prêts, autres immobilisations financières		1 000		
TOTAL		1 000		
TOTAL GENERAL		1 000	13 412	13 412

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		38	440		478
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 011	3 293		8 304
TOTAL		5 049	3 733		8 782
TOTAL GENERAL		5 049	3 733		8 782
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	440				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 293				
TOTAL	3 733				
TOTAL GENERAL	3 733				

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	33 011				33 011
Report à nouveau	219 963		121 289	0	341 252
Excédent ou déficit de l'exercice	121 289	121 289 -		2 285	2 285
Situation nette	374 263			2 285	376 548
TOTAL I	374 263	121 289 -	121 289	2 285	376 548

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						5 000	
CPAM mission 3						5 000	
Contributions financières d'autres organismes						364 526	161 692
CPAM fonctionnement						75 000	19 926
CPAM mission 1						114 125	53 695
CPAM mission 2						95 235	54 300
CPAM mission 3						38 916	17 867
CPAM mission 4						22 500	2 479
CPAM mission opt 1						11 250	7 575
CPAM mission opt 2						7 500	5 850
TOTAL						369 526	161 692

\* 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
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47	47	
Divers état et autres collectivités publiques	62 502	62 502	
Débiteurs divers	139	139	
Charges constatées d'avance	138	138	
TOTAL	63 327	63 327	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 250	2 250		
Personnel et comptes rattachés	4 054	4 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 921	3 921		
TOTAL	10 225	10 225		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	62 539
Total	62 539

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100
Dettes fiscales et sociales	5 963
Total	8 063

ANNEXE

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 3 8
Total	1 3 8

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abon. assoconnect 01-02/2025	1 3 8		
Total	1 3 8		

**Détail des produits constatés d'avance**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Valorisation des contributions volontaires**

Le total des heures effectuées par les bénévoles durant l'année 2024 s'élève à 248 heures. Le taux horaire étant de 11,88 euros, le montant s'élève à 2.946,24 €