

Comptes annuels

CPTS LUXEUIL

31/12/2024

Ce document contient 38 pages

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan Actif	9
1.5	Bilan Passif	10
1.6	Compte de résultat	11
1.7	Bilan actif (détail)	13
1.8	Bilan passif (détail)	14
1.9	Compte de résultat (détail)	15
2	<i>Annexe</i>	17
2.1	AnnexeAssoc 2024	18

CPTS LUXEUIL

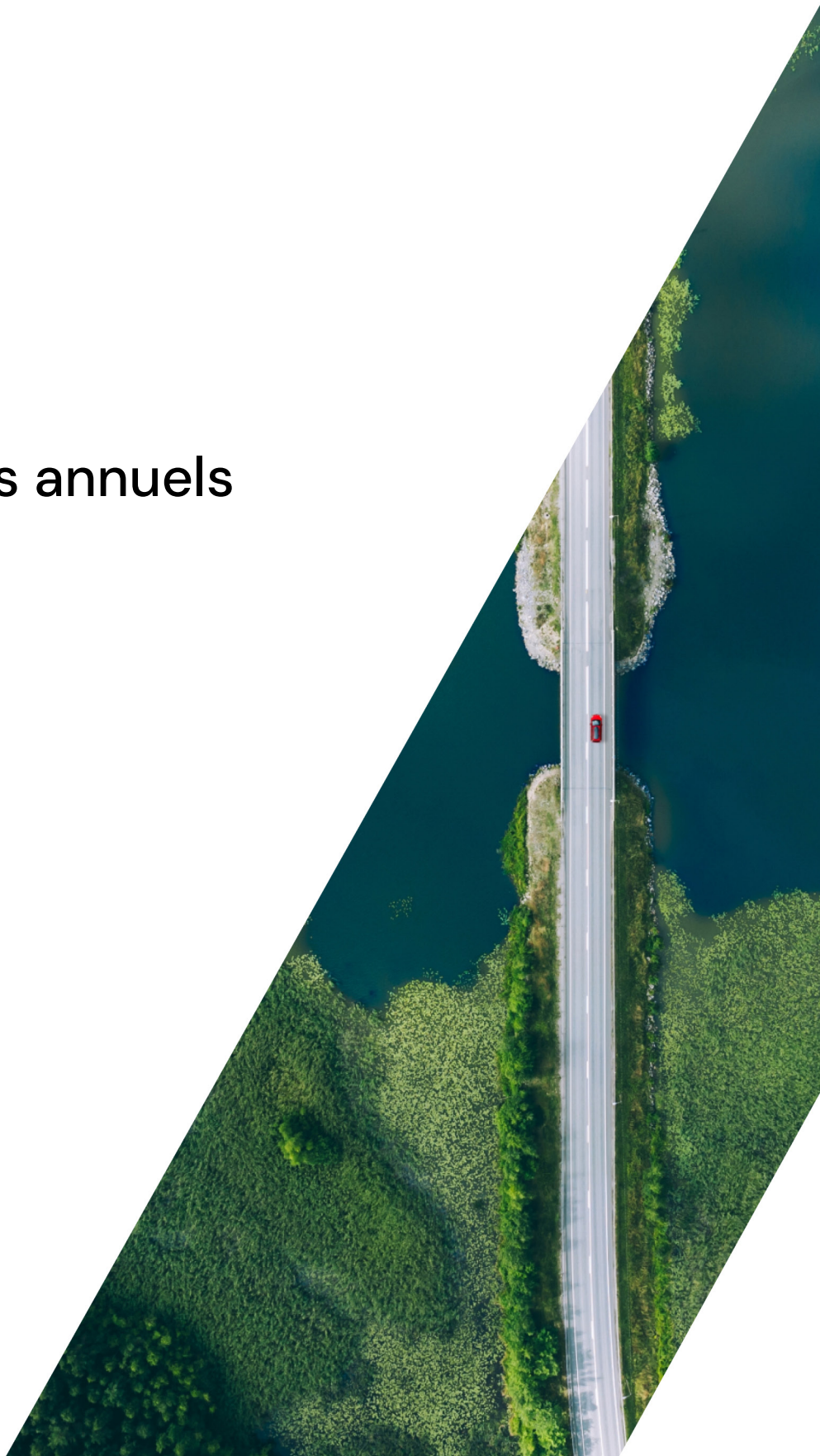
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état



CPTS LUXEUIL

Comptes annuels



Page : 4 / 38

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	28 581	5 992	22 589	15 843
Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL		28 581	5 992	22 589	15 843	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	Autres titres immobilisés				
		Prêts				10 000
		Autres	450		450	450
		TOTAL	450		450	10 450
		Total I	29 031	5 992	23 039	26 293
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Divers	Autres	148 117		148 117
	TOTAL		148 117		148 117	183 129
	Divers		Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		389 776		389 776	250 484	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		465		465	320	
		Total II	538 359		538 359	433 933
		Frais d'émission des emprunts III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	567 391	5 992	561 398	460 226
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	436 526	293 104
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	92 189	143 421
	Situation nette (sous-total)	528 715	436 526
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		528 715	436 526
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 410	13 640
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 210	8 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 062	1 062
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		32 683	23 700
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		561 398	460 226
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 430	1 360
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	7 150	13 725
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	307 450	353 325
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 345	695
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		0
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	331 375	369 105
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	124 866	149 410
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 018	327
	Salaires et traitements	87 855	59 575
	Charges sociales	24 020	16 929
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 801	1 680
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	11	16
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	241 574	227 939
1. Résultat d'exploitation (I-II)		89 800	141 165

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 389	2 255
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 389	2 255
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 389	2 255
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		92 189	143 421
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		333 764	371 360
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		241 574	227 939
EXCÉDENT OU DÉFICIT		92 189	143 421
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Fonds commercial ⁽¹⁾				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	28 581	5 992	22 589	
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
Immobilisations grevées de droit						
Autres				15 843		
TOTAL		28 581	5 992	22 589	15 843	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts				10 000	
	Autres	450		450	450	
TOTAL		450		450	10 450	
Total I		29 031	5 992	23 039	26 293	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Avances et acomptes versés sur commande					474
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	148 117		148 117	182 655
	TOTAL		148 117		148 117	182 655
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	389 776		389 776	250 484
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	465		465	320
Total II		538 359		538 359	433 933	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		567 391	5 992	561 398	460 226	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

CPTS LUXEUIL

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau	436 526	293 104
	Excédent ou Déficit de l'exercice	92 189	143 421
	<i>Situation nette (sous total)</i>	528 715	436 526
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		528 715	436 526
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 410	13 640
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 210	8 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 062	1 062
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		32 683	23 700
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		561 398	460 226
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		23 700
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 430	1 360
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service dont parrainages	7 150	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		13 725
	Montant net du chiffre d'affaires		13 725
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	307 450	353 325
	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	15 345	695
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		331 375	369 105
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		18 678
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	124 866	130 731
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 018	327
	Salaires et traitements	87 855	59 575
	Charges sociales	24 020	16 929
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 801	1 680
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	11	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		241 574	227 939
1. Résultat d'exploitation (I-II)		89 800	141 165
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 389	2 255
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 389	2 255
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 389	2 255
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		92 189	143 421
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		333 764	371 360
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		241 574	227 939
EXCÉDENT OU DÉFICIT		92 189	143 421
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Matériel outillage	22 589,00	15 843,52	42.58
21540000 Matériel industriel	8 388,00	0,00	NS
21810000 Installations générales, agencements et aménagements divers	14 864,84	14 864,84	
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	2 185,73	1 466,29	49.07
21840000 Mobilier	3 143,00	1 703,00	84.56
28154000 Amortissements du matériels industriel	-1 443,84	0,00	NS
28181000 Amortissements des installations générales, agencements, aménagements	-3 225,66	-1 739,18	-85.47
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-1 013,14	-348,78	-190.48
28184000 Amortissements du mobilier	-309,93	-102,65	-201.93
Total Immobilisations corporelles	22 589,00	15 843,52	42.58
Prêts	0,00	10 000,00	-100
27480000 Autres prêts	0,00	10 000,00	-100
Autres immobilisations financières	450,00	450,00	
27500000 Dépôts et cautionnements versés	450,00	450,00	
Total Immobilisations financières	450,00	10 450,00	-95.69
TOTAL Actif immobilisé	23 039,00	26 293,52	-12.38
Autres	148 117,20	183 129,06	-19.12
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	736,56	474,06	55.37
46730000 D° Rameau	80,00	80,00	
46740000 Dette intermarché	925,64	0,00	NS
46870000 Produit à recevoir	146 375,00	182 575,00	-19.83
Total Créances	148 117,20	183 129,06	-19.12
Disponibilités	389 776,58	250 484,23	55.61
51210000 Banque 82001	307 753,20	170 849,88	80.13
51220000 BANQUE LIVRET BLEU	82 023,38	79 634,35	3
Charges constatées d'avance	465,77	320,00	45.55
48600000 Charges constatées d'avance	465,77	320,00	45.55
Total Actif circulant	538 359,55	433 933,29	24.07
TOTAL ACTIF	561 398,55	460 226,81	21.98

Page : 14 / 38

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations	1 430,00	1 360,00	5.15
75610000 Cotisations sans contrepartie	1 430,00	1 360,00	5.15
Ventes de prestations de service	7 150,00	13 725,00	-47.91
70880000 Autres produits d'activités annexes	7 150,00	13 725,00	-47.91
Concours publics et subventions d'exploitation	307 450,00	353 325,00	-12.98
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	307 450,00	353 325,00	-12.98
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	15 345,19	695,00	NS
79100000 Transferts de charges d'exploitation	4 566,00	0,00	NS
79124000 Transfert de charge de personnel	10 779,19	695,00	NS
Autres produits	0,00	0,01	-100
75800000 Produits divers de gestion courante	0,00	0,01	-100
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>331 375,19</i>	<i>369 105,01</i>	<i>-10.22</i>
Autres achats et charges externes	124 866,45	149 410,61	-16.43
60100000 Achats de matières premières et fournitures	2 448,00	11 940,00	-79.5
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	1 708,30	1 012,44	68.73
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	5 091,66	4 269,76	19.25
60640000 Fournitures administratives	2 077,48	1 456,78	42.61
61100000 Sous-traitance générale	10 150,40	5 532,00	83.49
61320000 Locations immobilières	5 400,00	5 400,00	
61321000 Locations appartement étudiant médecine	2 618,88	0,00	NS
61520000 Entretien et réparations sur biens immobiliers	453,84	168,40	169.5
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	213,57	504,29	-57.65
61600000 Primes d'assurances	1 451,57	644,40	125.26
61810000 Documentation générale	577,29	572,95	0.76
62100000 Personnel extérieur à l'association	5 118,74	10 591,78	-51.67
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	2 997,60	2 855,11	4.99
62260010 HONORAIRES CAC	3 385,20	1 680,00	101.5
62260020 HONORAIRES SOCIAL	3 346,80	2 517,60	32.94
62260100 honoraires docteur	30 546,00	61 177,00	-50.07
62260110 Honoraires infirmiers	1 081,00	0,00	NS
62260120 Honoraires kinésithérapeute	1 978,00	0,00	NS
62260130 Honoraires opticiens	2 219,20	0,00	NS
62260140 Honoraires dentistes	2 208,00	0,00	NS
62260150 Honoraires pharmaciens	1 633,00	0,00	NS
62260160 Honoraires orthophonistes	552,00	0,00	NS
62260170 Honoraires laborantins	1 288,00	0,00	NS
62260180 Honoraires podologues	276,00	0,00	NS
62260200 Honoraire actes filière optique	0,00	1 269,00	-100
62280000 Remboursement mission et protocole	8 025,00	13 775,00	-41.74
62281000 Remboursement protocole optique	4 914,00	0,00	NS
62300000 Publicité, publications, relations publiques	17 364,38	20 851,28	-16.72
62510000 Voyages et déplacements	1 016,60	981,01	3.63
62570000 Réceptions	3 234,00	1 258,77	156.92
62630000 Affranchissements	370,70	59,68	521.15
62650000 Téléphone	806,14	826,40	-2.45
62700000 Services bancaires et assimilés	171,10	66,96	155.53
62810000 Cotisations (liées à l'activité économique)	144,00	0,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	1 018,51	327,09	211.39
63120000 Taxe d'apprentissage	34,08	0,00	NS
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle conti	901,55	169,42	432.14
63700000 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes	1,89	157,67	-98.8
63780000 Taxes diverses	80,99	0,00	NS

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Salaires et traitements	87 855,67	59 575,20	47.47
64110000 Salaires, appointements	78 136,26	55 636,78	40.44
64120000 Congés payés	3 906,96	-248,65	NS
64130000 Primes et gratifications	2 212,45	1 187,07	86.38
64140000 Indemnités et avantages divers	3 600,00	3 000,00	20
Charges sociales	24 020,80	16 929,20	41.89
64510000 Cotisations à l'URSSAF	18 316,71	14 650,13	25.03
64530000 Cotisations aux caisses de retraites	4 081,97	1 526,92	167.33
64580000 Cotisations aux autres organismes sociaux	1 137,32	89,75	NS
64750000 Médecine du travail, pharmacie	484,80	662,40	-26.81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 801,96	1 680,83	126.2
68112000 Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	3 801,96	1 680,83	126.2
Autres charges	11,56	16,43	-29.64
65800000 Charges diverses de gestion courante	11,56	16,43	-29.64
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>241 574,95</i>	<i>227 939,36</i>	<i>5.98</i>
Résultat d'exploitation	89 800,24	141 165,65	-36.39
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 389,03	2 255,63	5.91
76800000 Autres produits financiers	2 389,03	2 255,63	5.91
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 389,03</i>	<i>2 255,63</i>	<i>5.91</i>
Résultat financier	2 389,03	2 255,63	5.91
Résultat courant avant impôt	92 189,27	143 421,28	-35.72
Total des produits	333 764,22	371 360,64	-10.12
Total des produits	333 764,22	371 360,64	-10.12
Total des produits	333 764,22	371 360,64	-10.12
Total des charges	241 574,95	227 939,36	5.98
Total des charges	241 574,95	227 939,36	5.98
Total des charges	241 574,95	227 939,36	5.98
Excédent ou déficit	92 189,27	143 421,28	-35.72



CPTS LUXEUIL

Annexe



Page : 17 / 38

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASS CPTS LUXEUIL

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	4
1.1	Objet social :	4
1.2	Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :	4
1.3	Description des moyens mis en œuvre :	5
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
2.1	Actif immobilisé	7
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
2.1.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	10
2.2	Fonds propres	10
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	11
2.2.2	Le résultat de l'exercice	12
2.3	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	12
2.3.1	Passifs non comptabilisés	12
2.3.2	Fonds dédiés	12
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.5	Compte de résultat	15
2.5.1	Compte de résultat par origine et destination :	15
2.5.2	Cotisations sans contrepartie	17
2.5.3	Produit de tiers financeurs	17
2.5.4	Autres produits liés à la générosité du public	18
2.5.5	Autres produits non liés à la générosité du public	18
2.5.6	Compte d'emploi	18
2.5.7	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux.	18
2.5.8	Ventilation des produits d'exploitation	18
2.5.9	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	19
3	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	20
3.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	20
3.2	Informations relatives à l'effectif	20
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	21
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	21

4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	21
-------	---	----

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1.1 Objet social :

L'objet social de l'entité est décrit ainsi dans les statuts :

- de favoriser l'exercice coordonnée de divers professionnels de santé dans le but d'améliorer l'accès aux soins des patients du territoire de la CPTS Luxeuil
- de mener toute action de communication, information ou toutes autres actions conformes aux règles déontologiques et juridiques en vigueur,
- de mener des projets et actions dans le but d'améliorer la qualité, la sécurité et l'accès aux soins,
- d'organiser des formations

1.2 Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :

La nature des actions ou missions réalisées par la CPTS de Luxeuil durant l'exercice peut être résumé en fonctions de 6 socles :

Socle 1 – Amélioration accès aux soins :

La CPTS met en liaison les patients qui n'ont pas accès aux soins avec des personnels soignants par le biais d'un formulaire, disponible sur son site internet ou par téléphone. Cette action permet aux personnes n'ayant de médecin traitant, d'accéder aux soins.

La CPTS a également relancé les consultations non-programmées sur la fin d'exercice. Des médecins adhérents à l'association, ont dégagé des créneaux sur leur planning de consultation, pour répondre aux urgences non-vitales, afin de désengorger les urgences.

Socle 2 – Organisation de parcours pluri professionnels autour du patient :

Mise en place de protocole visuel, les opticiens peuvent réaliser, sur prescription médicale, certains contrôles.

Mise en place également du protocole de douleur dentaire, les pharmaciens, qui ont été formés au préalable par un chirurgien-dentiste, peuvent prescrire des médicaments pour les douleurs dentaires.

Ces deux protocoles sont financés exclusivement par la CPTS.

Poursuite de l'activation « mon espace santé » lors des diverses manifestations.

Socle 3 – Développement des actions territoriales de la prévention :

La CPTS a participé à plusieurs actions de prévention sur le territoire, notamment sur :

- L'action de Mars Bleu (dépistage du cancer colorectal),
- Marche Octobre Rose (dépistage avec le bus de palpation sur une commune)
- Action diabète (prise de glycémie, atelier autour du pied d'un patient diabétique, séance d'Activité Sportive Adaptée, conseil en nutrition)
- Sur prescription médicale, mise en place de séance d'Activité Sportive Adaptée dans certaines communes, qui est gratuite pour les patients et financée par la CPTS.
- Conférence sur la santé mentale

Socle 4 – Réponses aux crises sanitaires graves :

Mise en place d'un plan de gestion des situations sanitaires exceptionnelles (SSE) validé par l'ARS.

Socle 5 – Développement de la qualité et de la pertinence de soins :

La CPTS réalise des tests de satisfaction sur les protocoles mis en place.

Elle réalise également des groupes de travail entre personnels soignants sur certaines thématiques (perfusion à domicile, prise en charge des personnes âgées à domicile)

Réalisation d'une formation sur les gestes qui sauvent, animée par les pompiers, réalisation d'une campagne de nutrition

Socle 6 – Accompagnement des professionnels de santé sur le territoire :

L'association a participé à l'Educ Tour, où elle a rencontré les jeunes étudiants. Elle a réalisé une soirée d'échange entre le personnel soignant et les étudiants en santé.

La CPTS met à disposition des logements pour les étudiants, afin d'attirer les étudiants dans nos secteurs. Ces loyers sont financés par la CPTS qui reçoit une subvention départementale pour ces locations.

1.3 Description des moyens mis en œuvre :

Les principaux moyens mis en place par la CPTS afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédents sont les suivants :

- Investissement :

Les investissements de l'année s'élèvent à 10k€ dont 8k€ investi dans un Tonomètre (le laissant à disposition des opticiens pour la mise en place de leur protocole visuel) et 1k€ dans un barnum personnalisé pour être visible lors des diverses actions et manifestations

- Ressources humaines :

L'association a embauché Mr Faivre en janvier 2024 en tant que coordinateur.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	8 388	-	-	8 388
	Install. générales, ag. Am. divers	14 865	-	-	-	14 865
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	3 169	2 159	-	-	5 329
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	18 034	10 547	-	-	28 582
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	10 450	-	10 000	-	450
	Total IV	10 450	-	10 000	-	450
Total général		28 484	10 547	10 000	-	29 032

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	1 444	-	1 444
	Install. générales, ag. Am. divers	1 739	1 486	-	3 226
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	451	872	-	1 323
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		2 191	3 802	-	5 993
Total général		2 191	3 802	-	5 993

2.1.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

2.1.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement	17/02/2025	03/02/2026	330		
Assurances	02/06/2024	01/06/2025	135.77		
Abonnement	23/09/2024	19/09/2025	102.50		

2.2 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.2.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise (1)				
Écarts de réévaluation				
Réserves (2)				
Réserves				
Report à nouveau	293 105€	143 421€		436 526€
Excédent ou déficit de l'exercice	143 421€	- 51 232€		92 189€
TOTAL	436 526€	92 189€		528 715€

2.2.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 92 189€, résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.3 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.3.1 Passifs non comptabilisés

Il n'y a pas de présence de passif non comptabilisé sur ce bilan.

2.3.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	148 117		
Charges constatées d'avance		466		
TOTAL		148 567		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		20 410			
Dettes fiscales et sociales		11 210			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		1 063			

Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	-			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Compte de résultat par origine et destination :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 430	-	1 360	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits		-	13 725	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	17 734		2 951	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	307 450		353 325	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	333 764	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				

- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	241 575	-	227 939	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	241 575	-	227 939	-
EXCEDENT OU DEFICIT	92 189	-	143 421	-

2.5.2 Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception et la publication ou la remise de biens de faible valeur.

2.5.3 Produit de tiers financeurs

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet de décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur. Ils sont comptabilisés en produit au compte « subventions et autres concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

Détail des principaux concours publics au 31.12.2024 :

- 161 250€ au titre du fonctionnement et des avances pour le financement des missions pour l'année 2024,
- 146 200€ au titre de rémunération du solde pour le financement des missions pour l'année 2024.

Ces concours publics sont versés par la CPAM de Haute-Saône.

2.5.4 Autres produits liés à la générosité du public

Il s'agit des remboursements des protocoles de soins, pris en charge par la CPAM pour les 4 missions socles (angines, cystite, rhinite allergique et varicelle)

2.5.5 Autres produits non liés à la générosité du public

Il s'agit de

- Produit financier (2 389€),
- Remboursements d'aides salariales (embauche d'un coordinateur pour 3 750€, aide contrat unique insertion pour 7 029€)
- Remboursement du conseil départemental pour des intervenants extérieurs et aide pour l'attractivité professionnel (4 566€)

2.5.6 Compte d'emploi

Le montant des frais de fonctionnement annuels sont détaillés :

- Achat et charge externes : 124 866.45€
- Impôts et taxes assis sur les salaires : 1 018.51€
- Salaires : 87 855.67€
- Charges sociales sur salaire : 24 020.80€
- Dotations aux amortissements : 3 801.96€
- Charges diverses de gestion courante : 11.56€

2.5.7 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux.

Etablissement sous contrôle de tiers financeur.

2.5.8 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

2.5.9 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	1 680€	
Honoraires totaux	1 680€	

3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

3.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Des indemnités pour compensation de perte d'activité ont été versé aux différents intervenants selon le règlement intérieur propre à la CPTS, selon la base de remboursement d'une consultation médicale de 23€ par quart d'heure soit 92€ de l'heure.

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens	1	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements	450	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Les engagements en matière de retraite et de pension ne sont pas significatifs à la clôture du bilan 31.12.2024.



Association CPTS DE LUXEUIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 14/09/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS DE LUXEUIL 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

A

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Règles et principes comptables :

Le premier chapitre de l'annexe expose les règles et méthodes comptables habituellement suivies par votre association. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies à leur sujet dans l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrites dans l'annexe, concernant l'application des règles et méthodes comptables, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application des méthodes décrites.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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 Président du Conseil d'Administration.



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.

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 la société 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.

Froideconche, le 12 juin 2025


LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

François RUEDY



Actif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
	Montant brut	Amort ou Prov	Montant net
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Terrains			
Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Baies louées par legs ou donations, destinées, à être cédées			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres			
TOTAL			
Total I	29 031	5 992	23 039
Stocks et en cours			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres			
TOTAL			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾			
Total II	438 349		438 349
Emprunts des emprunts			
III			
IV			
V			
Conversion Actif			
TOTAL DE L'ACTIF (II+III+IV+V)	507 391	5 992	501 398
TOTAL DE L'ACTIF			460 226

		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
Fonds propres	Fonds propres complémentaires		
	Fautes de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds propres	Autres		
	Report à nouveau	436 526	293 104
		92 189	143 421
	Situation nette (sous-total)	528 715	436 526
Fonds propres	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	528 715	436 526
Fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds décaies		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	20 410	13 640
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 210	8 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 062	1 062
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	32 683	23 700
	Ecart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (+I+Ibis+II+III+IV+V)	561 398	460 226
Renvars	(1) Dont concours bancaires courants et soldes crédlteurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 430	1 360
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	7 150	13 725
dont patronnages		
Produits de tiers financiers		
Concours publics et subventions d'exploitation	307 450	353 325
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	15 345	695
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	331 375	369 105
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	124 866	149 410
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 018	327
Salaires et traitements	87 855	59 575
Charges sociales	24 020	16 929
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 801	1 680
Dotations aux provisions		
Reprises sur fonds dédiés		
Autres charges	11	16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	241 574	227 939
1. Résultat d'exploitation (I-II)	89 800	141 165

François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

Compte de résultat

	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 389	2 255
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 389	2 255
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)	2 389	2 255
3. Résultat courant avant impôt (I+II+IV)	92 189	143 421
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits (I + III + V)	333 764	371 360
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	241 574	227 939
EXCÉDENT (OU DÉFICIT)	92 189	143 421
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2024

ASS CPTS LUXEUIL

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	4
1.1	Objet social :	4
1.2	Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :	4
1.3	Description des moyens mis en œuvre :	5
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7
2.1	Actif immobilisé	7
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
2.1.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	10
2.2	Fonds propres	10
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	11
2.2.2	Le résultat de l'exercice	12
2.3	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	12
2.3.1	Passifs non comptabilisés	12
2.3.2	Fonds dédiés	12
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.5	Compte de résultat	15
2.5.1	Compte de résultat par origine et destination :	15
2.5.2	Cotisations sans contrepartie	17
2.5.3	Produit de tiers financeurs	17
2.5.4	Autres produits liés à la générosité du public	18
2.5.5	Autres produits non liés à la générosité du public	18
2.5.6	Compte d'emploi	18
2.5.7	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux.	18
2.5.8	Ventilation des produits d'exploitation	18
2.5.9	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	19
3	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	20
3.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	20
3.2	Informations relatives à l'effectif	20
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	21
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	21

A

A

nnexe page 7

nnexe page 1

François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDCONCHÉ

4.1.1

Les engagements de retraites et avantages assimilés
(engagements non comptabilisés en provision)

21

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1.1

Objet social :

L'objet social de l'entité est décrit ainsi dans les statuts :

- de favoriser l'exercice coordonnée de divers professionnels de santé dans le but d'améliorer l'accès aux soins des patients du territoire de la CPTS Luxeuil
- de mener toute action de communication, information ou toutes autres actions conformes aux règles déontologiques et juridiques en vigueur,
- de mener des projets et actions dans le but d'améliorer la qualité, la sécurité et l'accès aux soins,
- d'organiser des formations

1.2

Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :

La nature des actions ou missions réalisées par la CPTS de Luxeuil durant l'exercice peut être résumé en fonctions de 6 socles :

Socle 1 – Amélioration accès aux soins :

La CPTS met en liaison les patients qui n'ont pas accès aux soins avec des personnels soignants par le biais d'un formulaire, disponible sur son site internet ou par téléphone. Cette action permet aux personnes n'ayant de médecin traitant, d'accéder aux soins.

La CPTS a également relancé les consultations non-programmées sur la fin d'exercice. Des médecins adhérents à l'association, ont dégagé des créneaux sur leur planning de consultation, pour répondre aux urgences non-vitales, afin de désengorger les urgences.

Socle 2 – Organisation de parcours pluri professionnels autour du patient :

Mise en place de protocole visuel, les opticiens peuvent réaliser, sur prescription médicale, certains contrôles.

Mise en place également du protocole de douleur dentaire, les pharmaciens, qui ont été formés au préalable par un chirurgien-dentiste, peuvent prescrire des médicaments pour les douleurs dentaires.

Ces deux protocoles sont financés exclusivement par la CPTS.

Poursuite de l'activation « mon espace santé » lors des diverses manifestations.

Socle 3 – Développement des actions territoriales de la prévention :

La CPTS a participé à plusieurs actions de prévention sur le territoire, notamment sur :

- L'action de Mars Bleu (dépistage du cancer colorectal),
- Marche Octobre Rose (dépistage avec le bus de palpation sur une commune)
- Action diabète (prise de glycémie, atelier autour du pied d'un patient diabétique, séance d'Activité Sportive Adaptée, conseil en nutrition)
- Sur prescription médicale, mise en place de séance d'Activité Sportive Adaptée dans certaines communes, qui est gratuite pour les patients et financée par la CPTS.
- Conférence sur la santé mentale

Socle 4 – Réponses aux crises sanitaires graves :

Mise en place d'un plan de gestion des situations sanitaires exceptionnelles (SSE) validé par l'ARS.

Socle 5 – Développement de la qualité et de la pertinence de soins :

La CPTS réalise des tests de satisfaction sur les protocoles mis en place.

Elle réalise également des groupes de travail entre personnels soignants sur certaines thématiques (perfusion à domicile, prise en charge des personnes âgées à domicile) Réalisation d'une formation sur les gestes qui sauvent, animée par les pompiers, réalisation d'une campagne de nutrition

Socle 6 – Accompagnement des professionnels de santé sur le territoire :

L'association a participé à l'Educ Tour, où elle a rencontré les jeunes étudiants. Elle a réalisé une soirée d'échange entre le personnel soignant et les étudiants en santé.

La CPTS met à disposition des logements pour les étudiants, afin d'attirer les étudiants dans nos secteurs. Ces loyers sont financés par la CPTS qui reçoit une subvention départementale pour ces locations.

Description des moyens mis en œuvre :

Les principaux moyens mis en place par la CPTS afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédents sont les suivants :

- Investissement :

Les investissements de l'année s'élèvent à 10k€ dont 8k€ investi dans un Tonomètre (le laissant à disposition des opticiens pour la mise en place de leur protocole visuel) et 1k€ dans un barnum personnalisé pour être visible lors des diverses actions et manifestations

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement Total I					
Autres Immobilisations incorporelles Total II					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. Tech., mat., outillage		8 388			8 388
Install. générales, ag. Am. divers	14 865				14 865
Matériel de transport					
Mat. bur., informatique, mobilier	3 169	2 159			5 329
Immo. Corp. En cours					
Avances et acomptes					
Total III	18 034	10 547			28 582
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immo. financières	10 450		10 000		450
Total IV	10 450		10 000		450
Total général	28 484	10 547	10 000		28 032

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Install. Tech., mat., outillage	-	1 444	-	1 444
Install. générales, ag. Am. divers	1 739	1 486	-	3 226
Matériel de transport	-	-	-	-
Mat. bur., informatique, mobilier	451	872	-	1 323
Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III	2 191	3 802	-	5 993
Total général	2 191	3 802	-	5 993

2.1.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

2.1.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants	
	Début	Fin	Exploitation	Exceptionnel
Abonnement	17/02/2025	03/02/2026	330	
Assurances	02/06/2024	01/06/2025	135.77	
Abonnement	23/09/2024	19/09/2025	102.50	

2.2 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.2.1

Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise (1)				
Écarts de réévaluation				
Réserves (2)				
Réserves				
Report à nouveau	293 105€	143 421€		436 526€
Excédent ou déficit de l'exercice	143 421€	51 232€		92 189€
TOTAL	436 526€	92 189€		528 715€

2.2.2

Le résultat de l'exercice

Il se compose de 92 189€, résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.3

Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.3.1

Passifs non comptabilisés

Il n'y a pas de présence de passif non comptabilisé sur ce bilan.

2.3.2

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	148 117		
	Charges constatées d'avance	466		
TOTAL		148 587		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
		-			
Autres emprunts obligataires		-			
		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine	-			
Emprunts et dettes financières divers		-			
		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		20 410			
		11 210			
Dettes fiscales et sociales		-			
		-			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
		-			
Autres dettes		1 063			
		-			

François REBOY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Compte de résultat par origine et destination :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 430	-	1 360	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits			13 725	-
2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	17 734		2 951	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	307 450		353 325	
4 - REPRIS SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-		-	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-		-	
TOTAL	333 764	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-		-	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-		-	
1.2 Réalisées à l'étranger				

- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	241 575	-	227 939
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-
TOTAL	241 575	-	227 939
EXCEDENT OU DEFICIT	92 189	-	143 421

2.5.2 Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception et la publication ou la remise de biens de faible valeur

2.5.3 Produit de tiers financeurs

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet de décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur. Ils sont comptabilisés en produit au compte « subventions et autres concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

Détail des principaux concours publics au 31.12.2024 :

- o 161 250€ au titre du fonctionnement et des avances pour le financement des missions pour l'année 2024,
- o 146 200€ au titre de rémunération du solde pour le financement des missions pour l'année 2024.

François RUEDY

Commissaire aux Comptes

Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon

37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin

70300 FROIDECONCHE

2.5.4

Autres produits liés à la générosité du public

Il s'agit des remboursements des protocoles de soins, pris en charge par la CPAM pour les 4 missions sodes (angines, cystite, rhinite allergique et varicelle)

2.5.5

Autres produits non liés à la générosité du public

Il s'agit de

- Produit financier (2 389€),
- Remboursements d'aides salariales (embauche d'un coordinateur pour 3 750€, aide contrat unique insertion pour 7 029€)
- Remboursement du conseil départemental pour des intervenants extérieurs et aide pour l'attractivité professionnel (4 566€)

2.5.6

Compte d'emploi

Le montant des frais de fonctionnement annuels sont détaillés :

- Achat et charge externes : 124 866.45€
- Impôts et taxes assis sur les salaires : 1 018.51€
- Salaires : 87 855.67€
- Charges sociales sur salaire : 24 020.80€
- Dotations aux amortissements : 3 801.96€
- Charges diverses de gestion courante : 11.56€

2.5.7

Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux.

Etablissement sous contrôle de tiers financeur

2.5.8

Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits

2.5.9 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	1 680€	
Honoraires totaux	1 680€	

3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

3.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Des indemnités pour compensation de perte d'activité ont été versé aux différents intervenants selon le règlement intérieur propre à la CPTS, selon la base de remboursement d'une consultation médicale de 23€ par quart d'heure soit 92€ de l'heure

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens	1	
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

4 **Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

4.1 **Engagements financiers donnés et reçus**

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautiionnements	450	
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 **Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)**

Les engagements en matière de retraite et de pension ne sont pas significatifs à la clôture du bilan 31.12.2024.

François RUEDY
Commissaire aux Comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale de Besançon
37 Bis, av. de la Vallée du Breuchin
70300 FROIDECONCHE



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2024

Association CPTS DE LUXEUIL

Aux membres,

En notre qualité de commissaire 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 se prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il nous 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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

En application de l'article L. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisé des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé :

Remboursement des frais de missions et indemnités versées aux administrateurs sur présentation de justificatifs concernant leur présence aux réunions de bureau, de conseil d'administration ou de représentation de l'association lors de manifestations

- Monsieur BOUDOT Didier pour 1 932 euros
- Madame DECHAMBENOY Christelle pour 368 euros
- Madame FLEUROT Laurence pour 437 euros
- Madame JAMEY Caroline pour 1 058 euros
- Madame LEUVREY Magali pour 1 357 euros
- Madame MAROTEL Julie pour 552 euros
- Monsieur OLIVIER-KOEHRET Martial pour 29 992 euros
- Madame VALENTINI Marie-Agnès pour 1 380 euros
- Madame VANSCOOR Diane pour 2 300 euros

Froideconche, le 12 juin 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

François RUEDY