

**ARPS 94**

4, rue Octave du Mesnil  
94000 CRETEIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**sur les Comptes annuels de l'exercice**  
**clos le 31 décembre 2022**

*Philippe Evexard*

Expert - Comptable D.P.L.E  
Commissaire aux comptes  
Membre de la compagnie de Versailles  
Maître en droit privé

ARPS

A l'Assemblée générale de l'association ARPS,

## **I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 30 juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARPS relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes présentent, entre autres, les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan :	704 155 €
- Produits d'exploitation :	787 562 €
- Résultat (bénéfice) :	1 980 €

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 ARPS à la fin de cet exercice.

## **II - Fondement de l'opinion**

### **II – I - 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.

### **II – II - Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **III - 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Le paragraphe « Subventions d'exploitation » auquel renvoie l'annexe et le tableau de suivi des fonds dédiés exposent les reprises et les dotations de fonds dédiés réalisés entre le premier janvier et le 31 décembre 2022. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées à ces fonds et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

### **IV - Vérification spécifiques**

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

Nous n'avons pas observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau de votre Conseil d'Administration.

## **VI - 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 société.

C'est ainsi que 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.

Fait à Saint-Germain-en-Laye, le 15 juin 2023



Ph. EVEZARD

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	3 022	3 022				
	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						
	<b>Total I</b>	3 022	3 022				
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				25 250	-25 250	-100,00
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	704 155		704 155	239 607	464 548	193,88
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	704 155		704 155	264 857	439 298	165,86
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		707 178	3 022	704 155	264 857	439 298	165,86

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	6 390	6 048	342	5.66
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		1 980	342	1 638	478.78
Situation nette (sous total)		8 370	6 390	1 980	30.99
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		8 370	6 390	1 980	30.99
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	587 093	226 442	360 651	159.27
Total II		587 093	226 442	360 651	159.27
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
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	21 428	22 311	-883	-3.96
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	9 389	9 714	-325	-3.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	77 875		77 875		
Total IV		108 692	32 025	76 667	239.40
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		704 155	264 857	439 298	165.86

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		925			925	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		558 400		322 760	235 640	73.01
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		1 795			1 795	
Utilisations des fonds dédiés		226 442		35 638	190 804	535.40
Autres produits				0	-0	-100.00
<b>Total I</b>		787 562		358 398	429 163	119.74
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		125 673		80 565	45 108	55.99
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		192		241	-49	-20.19
Salaires et traitements		34 441		36 199	-1 758	-4.86
Charges sociales		13 982		14 935	-954	-6.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				159	-159	-100.00
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés		587 093		226 442	360 651	159.27
Autres charges		25 256		16	25 240	NS
<b>Total II</b>		786 637		358 557	428 080	119.39
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		925		-159	1 084	682.16

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 055		342	713	208.42
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>		1 055		342	713	208.42
<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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		1 055		342	713	208.42
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		1 980		183	1 797	980.62
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				159	-159	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>				159	-159	-100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>				159	-159	-100.00
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		788 617		358 899	429 718	119.73
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		786 637		358 557	428 080	119.39
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		1 980		342	1 638	478.78



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 704 155.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 787 561.55 Euros et dégageant un excédent de 1 980.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### INFORMATIONS FINANCIERES SPECIFIQUES

L'ARPS 94, dont le but est d'organiser, de coordonner et de faciliter la participation des médecins libéraux aux dispositifs de permanence de soins ambulatoires, notamment à la régulation des appels du Centre de Réception et de Régulation des Appels médicaux (Centre15) du département du Val-de-Marne, a été enregistrée le 10 janvier 2013 mais n'a démarré son activité qu'au 1er octobre 2013, date d'effet du contrat signé avec l'ARS en novembre 2013.

En 2022, trois conventions de subventions ont été signées avec l'ARS :

.Une première subvention de fonctionnement a été accordée et versée pour 116 000€  
.Une seconde subvention, destinée au financement de l'indemnisation des médecins libéraux participant à la régulation de jour du samedi au sein du CRRA-15 du Val de Marne, a été accordée et versée pour 42 400€.

Une troisième convention a été signée avec l'ARS pour une somme de 400 000€ afin de créer un Service Ambulatoire de Soins (SAS) sur l'année 2023.

Subvention d'équipement:

Elles financent du matériel informatique et de bureau acquis pour le même montant et sont rapportée au résultat au même rythme que les amortissements de l'année.

Au 31/12/2022, le montant net de ces subventions a été totalement amorti et est donc à néant.

Subventions d'exploitation:

Dans le cadre des subventions engagées par les financeurs publics et en application de la loi comptable sur les obligations comptables des associations bénéficiant de subventions publiques, l'engagement d'emploi au 31/12/2021 a été repris en produit dans le compte "Reprise subvention non utilisée".

Au 31/12/2022, les engagements d'emploi ont été inscrits en charges dans les comptes suivants :

."engagements à réaliser sur subventions FIR Fonctionnement" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention FIR Fonctionnement" pour un montant de : 44 255 €, dont 9 600€ ont été reclassés du compte FIR Renfort Covid (vers le compte FIR Fonctionnement).

."engagements à réaliser sur subventions FIR régulation de jour" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention FIR régulation de jour " pour un montant de : 47 498 €.

." engagement à réaliser sur subventions FIR SAS " et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention FIR SAS " pour un montant de : 398 020 €.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Au 31/12/2022, les autres engagements d'emploi ont été inscrits en charges dans le compte suivant :

."engagements à réaliser sur subventions Régulation 3ème médecin" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention 3ème médecin" pour un montant de : 97 320 €.

L'association a pris acte de la décision de l'ARS, notifiée en 2022, et de son arbitrage de la subvention de fonctionnement 2021, qui devait être versée, initialement, pour une somme de 101 000€.

Le montant théorique restant à recevoir de 25 250 € à la clôture de 2021 ne sera donc pas versée et a été enregistrée en charges d'exploitation durant cet exercice 2022.

En 2022, une avance de trésorerie sur la subvention de fonctionnement 2023 a été versée par l'ARS pour un montant de 77 875.47€ et a été enregistrée en produits constatés d'avance.

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

Evaluation des créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 924		
TOTAL	6 924		
TOTAL GENERAL	6 924		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 901	3 022	3 022
TOTAL		3 901	3 022	3 022
TOTAL GENERAL		3 901	3 022	3 022

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 924		3 901	3 022
TOTAL	6 924		3 901	3 022
TOTAL GENERAL	6 924		3 901	3 022

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**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	6 048		342		6 390
Excédent ou déficit de l'exercice	342	-342	1 980	-0	1 980
Situation nette	6 390		2 322	342	8 370
TOTAL I	6 390	-342	2 322	-0	8 370

**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 *
<b>Subventions d'exploitation</b>	226 442	226 442	226 442		587 093	587 093	
RENFORT COVID	9 600	9 600	9 600				
FONCTIONNEMENT	21 604	21 604	21 604		44 255	44 255	
REGUL DE JOUR	15 878	15 878	15 878		47 498	47 498	
3EME MEDECIN	179 360	179 360	179 360		97 320	97 320	
SAS					398 020	398 020	
<b>TOTAL</b>	226 442	226 442	226 442		587 093	587 093	

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 428	21 428		
Personnel et comptes rattachés	5 099	5 099		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 719	3 719		
Autres impôts taxes et assimilés	571	571		
Produits constatés d'avance	77 875	77 875		
TOTAL	108 692	108 692		

**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 amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 660
Dettes fiscales et sociales	4 585
Total	24 245

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	77 875
Total	77 875

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Total	1

#### Valorisation des contributions volontaires

L'association ne bénéficie pas d'action de bénévolat ni n'en fournit.  
Elle n'a donc pas mis en place de système d'évaluation des contributions volontaires.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Association ARPS 94  
4 rue Octave du Mesnil  
94000 CRETEIL



## COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 et 8
- Annexe	9 à 15

**AMELOT MARAIS FIDUCIAIRE CTC**  
16 RUE DUBRUNFAUT

75012 PARIS



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	3 022	3 022				
	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						
	<b>Total I</b>	3 022	3 022				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations				25 250	-25 250	-100.00
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	704 155		704 155	239 607	464 548	193.88
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	704 155		704 155	264 857	439 298	165.86
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>		707 178	3 022	704 155	264 857	439 298	165.86

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	6 390	6 048	342	5.66
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	1 980	342	1 638	478.78
	<b>Situation nette (sous total)</b>	8 370	6 390	1 980	30.99
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	8 370	6 390	1 980	30.99
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	587 093	226 442	360 651	159.27
	<b>Total II</b>	587 093	226 442	360 651	159.27
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<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	21 428	22 311	-883	-3.96
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	9 389	9 714	-325	-3.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	77 875		77 875	
	<b>Total IV</b>	108 692	32 025	76 667	239.40
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	704 155	264 857	439 298	165.86

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	925		925	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	558 400	322 760	235 640	73.01
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	1 795		1 795	
Utilisations des fonds dédiés	226 442	35 638	190 804	535.40
Autres produits		0	-0	-100.00
<b>Total I</b>	<b>787 562</b>	<b>358 398</b>	<b>429 163</b>	<b>119.74</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	125 673	80 565	45 108	55.99
Aides financières	192	241	-49	-20.19
Impôts, taxes et versements assimilés	34 441	36 199	-1 758	-4.86
Salaires et traitements	13 982	14 935	-954	-6.38
Charges sociales		159	-159	-100.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions	587 093	226 442	360 651	159.27
Reports en fonds dédiés	25 256	16	25 240	NS
Autres charges				
<b>Total II</b>	<b>786 637</b>	<b>358 557</b>	<b>428 080</b>	<b>119.39</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>925</b>	<b>-159</b>	<b>1 084</b>	<b>682.16</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	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 055	342	713	208.42
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>	1 055	342	713	208.42
<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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 055	342	713	208.42
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	1 980	183	1 797	980.62
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		159	-159	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>		159	-159	-100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		159	-159	-100.00
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	788 617	358 899	429 718	119.73
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	786 637	358 557	428 080	119.39
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	1 980	342	1 638	478.78

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE				
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	3 022.44	6 923.80	-3 901.36	-56.35
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-3 022.44	-6 923.80	3 901.36	56.35
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES		25 250.00	-25 250.00	-100.00
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR		25 250.00	-25 250.00	NS
DISPONIBILITES	704 155.45	239 606.95	464 548.50	193.88
51200000 BRED	626 355.97	162 862.70	463 493.27	284.59
51210000 LIVRET A	77 799.48	76 744.25	1 055.23	1.37
TOTAL ACTIF CIRCULANT	704 155.45	264 856.95	439 298.50	165.86
TOTAL GENERAL	704 155.45	264 856.95	439 298.50	165.86

### DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		6 390.05	6 047.91	342.14	5.66
10200000 FONDS ASSOCIATIFS		6 390.05	6 047.91	342.14	5.66
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		1 980.23	342.14	1 638.09	478.78
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		8 370.28	6 390.05	1 980.23	30.99
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>		8 370.28	6 390.05	1 980.23	30.99
FONDS DEDIES		587 092.84	226 442.05	360 650.79	159.27
19420000 FONDS DEDIES FIR RENFORT COVID			9 600.00	-9 600.00	NS
19430000 FONDS DEDIES FONCTIONNEMENT		44 255.02	21 604.23	22 650.79	104.84
19440000 FONDS DEDIES REGUL DE JOUR		47 497.82	15 877.82	31 620.00	199.15
19450000 FONDS DEDIES 3EME MEDECIN 2021		97 320.00	179 360.00	-82 040.00	-45.74
19460000 FONDS DEDIES SAS		398 020.00		398 020.00	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		587 092.84	226 442.05	360 650.79	159.27
<b>TOTAL PROVISIONS</b>					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		21 428.00	22 310.80	-882.80	-3.96
40100000 FOURNISSEURS		1 768.00	1 000.80	767.20	76.66
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES		19 660.00	21 310.00	-1 650.00	-7.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES		9 388.86	9 714.05	-325.19	-3.35
42110000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		2 090.58	3 503.41	-1 412.83	-40.33
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES		3 008.50	3 534.23	-525.73	-14.88
43100000 SECURITE SOCIALE		1 457.00	456.00	1 001.00	219.52
43710000 NOVALIS RETRAITE		581.46	41.29	540.17	NS
43720000 PREVOYANCE MEDERIC		104.28	95.72	8.56	8.94
43860000 PROV.POUR CH.SUR CAP		1 576.15	1 852.64	-276.49	-14.92
44210000 PAS		570.89	152.00	418.89	275.59
44730000 FORMATION CONTINUE			78.76	-78.76	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		77 875.47		77 875.47	
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE		77 875.47		77 875.47	
<b>TOTAL DETTES</b>		108 692.33	32 024.85	76 667.48	239.40
<b>TOTAL GENERAL</b>		704 155.45	264 856.95	439 298.50	165.86

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
COTISATIONS	925.00		925.00	
75600000 ADHESIONS - COTISATIONS	925.00		925.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	558 400.00	322 760.00	235 640.00	73.01
74030000 SUBVENTION FIR FONCTIONNEMENT	116 000.00	101 000.00	15 000.00	14.85
74040000 SUBVENTION FIR REGUL JOUR	42 400.00	42 400.00		
74050000 SUBV. FIR 3EME MEDECIN REGUL		179 360.00	-179 360.00	NS
74060000 SUBVENTION FIR SAS	400 000.00		400 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 794.50		1 794.50	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 794.50		1 794.50	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	226 442.05	35 637.82	190 804.23	535.40
78940000 REPR.SUBV.NON UTIL. FIR PRINC		26 037.82	-26 037.82	NS
78941000 REPR. SUBV. NON UTIL. RENF COV	9 600.00	9 600.00		
78943000 REPR. SUBV. NON UTIL. FIR FONC	21 604.23		21 604.23	
78944000 REPR. SUBV. NON UTIL. REGUL JO	15 877.82		15 877.82	
78945000 REPR. SUBV. NON UTIL. 3E MEDEC	179 360.00		179 360.00	
AUTRES PRODUITS		0.27	-0.27	-100.00
75800000 PRODUITS DIVERS		0.27	-0.27	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>787 561.55</b>	<b>358 398.09</b>	<b>429 163.46</b>	<b>119.74</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	125 672.71	80 564.90	45 107.81	55.99
60630000 FOURN. ENTR. ET PET. EQUIP	129.99		129.99	
61100000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	15 040.00	11 975.00	3 065.00	25.59
61320000 LOCATIONS	975.00	1 284.00	-309.00	-24.07
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		720.00	-720.00	NS
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	743.88	737.98	5.90	0.80
62260000 REMUNERAT. INTERMED. HONOR	8 090.00	6 350.00	1 740.00	27.40
62261000 HONOR. FRAIS D'EXTRACTION	4 000.00	6 000.00	-2 000.00	-33.33
62262000 HONORAIRES DIVERS	52 480.00	52 560.00	-80.00	-0.15
62262100 HONORAIRES CDS	23 120.00		23 120.00	
62262200 HONORAIRES PDS	6 440.00		6 440.00	
62262300 HONORAIRES FORMATION	1 980.00		1 980.00	
62262400 HONORAIRES REGUL JOUR	10 780.00		10 780.00	
62570000 DEPLA. MISSIONS RECEPTIONS	873.90	13.96	859.94	NS
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	963.70	867.72	95.98	11.06
62720000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	56.24	56.24		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	192.38	241.04	-48.66	-20.19
63330000 FORMATION CONTINUE	192.38	241.04	-48.66	-20.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS	34 441.22	36 198.98	-1 757.76	-4.86
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	34 966.95	35 146.79	-179.84	-0.51
64120000 PROV. CONGES PAYES	-525.73	1 052.19	-1 577.92	NS
CHARGES SOCIALES	13 981.56	14 935.17	-953.61	-6.38
64510000 COTISATIONS URSSAF	10 262.20	10 520.56	-258.36	-2.46
64520000 PREVOYANCE	367.78	401.27	-33.49	-8.35
64530000 COTISATIONS RETRAITE	3 628.07	3 472.95	155.12	4.47
64570000 PROV. CH. SOC. S/CAP	-276.49	540.39	-816.88	NS

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		158.89	-158.89	-100.00
68110000 DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR		158.89	-158.89	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES	587 092.84	226 442.05	360 650.79	159.27
68941000 ENGAG. A REAL SUBV. COVID	9 600.00	9 600.00		
68943000 ENGAG. A REAL SUBV FONCTIONN	34 655.02	21 604.23	13 050.79	60.41
68944000 ENGAG. A REAL SUBV. REGUL DE J	47 497.82	15 877.82	31 620.00	199.15
68945000 ENGAG. A REAL SUBV. FIR 3E MED	97 320.00	179 360.00	-82 040.00	-45.74
68946000 ENGAG. A REAL SUBV SAS	398 020.00		398 020.00	
AUTRES CHARGES	25 255.84	15.95	25 239.89	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	25 255.84	15.95	25 239.89	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	786 636.55	358 556.98	428 079.57	119.39
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	925.00	-158.89	1 083.89	682.16
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 055.23	342.14	713.09	208.42
76400000 INTERETS LIVRET A	1 055.23	342.14	713.09	208.42
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 055.23	342.14	713.09	208.42
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 055.23	342.14	713.09	208.42
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	1 980.23	183.25	1 796.98	980.62
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		158.89	-158.89	-100.00
77710000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT		158.89	-158.89	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		158.89	-158.89	-100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		158.89	-158.89	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	788 616.78	358 899.12	429 717.66	119.73
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	786 636.55	358 556.98	428 079.57	119.39
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	1 980.23	342.14	1 638.09	478.78



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 704 155.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 787 561.55 Euros et dégageant un excédent de 1 980.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### INFORMATIONS FINANCIERES SPECIFIQUES

L'ARPS 94, dont le but est d'organiser, de coordonner et de faciliter la participation des médecins libéraux aux dispositifs de permanence de soins ambulatoires, notamment à la régulation des appels du Centre de Réception et de Régulation des Appels médicaux (Centre15) du département du Val-de-Marne, a été enregistrée le 10 janvier 2013 mais n'a démarré son activité qu'au 1er octobre 2013, date d'effet du contrat signé avec l'ARS en novembre 2013.

En 2022, trois conventions de subventions ont été signées avec l'ARS :

.Une première subvention de fonctionnement a été accordée et versée pour 116 000€  
.Une seconde subvention, destinée au financement de l'indemnisation des médecins libéraux participant à la régulation de jour du samedi au sein du CRRA-15 du Val de Marne, a été accordée et versée pour 42 400€.

Une troisième convention a été signée avec l'ARS pour une somme de 400 000€ afin de créer un Service Ambulatoire de Soins (SAS) sur l'année 2023.

Subvention d'équipement:

Elles financent du matériel informatique et de bureau acquis pour le même montant et sont rapportée au résultat au même rythme que les amortissements de l'année.

Au 31/12/2022, le montant net de ces subventions a été totalement amorti et est donc à néant.

Subventions d'exploitation:

Dans le cadre des subventions engagées par les financeurs publics et en application de la loi comptable sur les obligations comptables des associations bénéficiant de subventions publiques, l'engagement d'emploi au 31/12/2021 a été repris en produit dans le compte "Reprise subvention non utilisée".

Au 31/12/2022, les engagements d'emploi ont été inscrits en charges dans les comptes suivants :

."engagements à réaliser sur subventions FIR Fonctionnement" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention FIR Fonctionnement" pour un montant de : 44 255 €, dont 9 600€ ont été reclassés du compte FIR Renfort Covid (vers le compte FIR Fonctionnement).

."engagements à réaliser sur subventions FIR régulation de jour" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention FIR régulation de jour " pour un montant de : 47 498 €.

." engagement à réaliser sur subventions FIR SAS " et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention FIR SAS " pour un montant de : 398 020 €.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Au 31/12/2022, les autres engagements d'emploi ont été inscrits en charges dans le compte suivant :

."engagements à réaliser sur subventions Régulation 3ème médecin" et au passif du bilan dans le compte "Fonds dédiés sur subvention 3ème médecin" pour un montant de : 97 320 €.

L'association a pris acte de la décision de l'ARS, notifiée en 2022, et de son arbitrage de la subvention de fonctionnement 2021, qui devait être versée, initialement, pour une somme de 101 000€.

Le montant théorique restant à recevoir de 25 250 € à la clôture de 2021 ne sera donc pas versée et a été enregistrée en charges d'exploitation durant cet exercice 2022.

En 2022, une avance de trésorerie sur la subvention de fonctionnement 2023 a été versée par l'ARS pour un montant de 77 875.47€ et a été enregistrée en produits constatés d'avance.

### **- 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.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

Evaluation des créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 924		
TOTAL	6 924		
TOTAL GENERAL	6 924		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 901	3 022	3 022
TOTAL		3 901	3 022	3 022
TOTAL GENERAL		3 901	3 022	3 022

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 924		3 901	3 022
TOTAL	6 924		3 901	3 022
TOTAL GENERAL	6 924		3 901	3 022

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### 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	6 048		342		6 390
Excédent ou déficit de l'exercice	342	-342	1 980	-0	1 980
Situation nette	6 390		2 322	342	8 370
TOTAL I	6 390	-342	2 322	-0	8 370

### 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 DEDES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	226 442	226 442	226 442		587 093	587 093	
RENFORT COVID	9 600	9 600	9 600				
FONCTIONNEMENT	21 604	21 604	21 604		44 255	44 255	
REGUL DE JOUR	15 878	15 878	15 878		47 498	47 498	
3EME MEDECIN	179 360	179 360	179 360		97 320	97 320	
SAS					398 020	398 020	
<b>TOTAL</b>	226 442	226 442	226 442		587 093	587 093	

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 428	21 428		
Personnel et comptes rattachés	5 099	5 099		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 719	3 719		
Autres impôts taxes et assimilés	571	571		
Produits constatés d'avance	77 875	77 875		
<b>TOTAL</b>	<b>108 692</b>	<b>108 692</b>		

### 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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 660
Dettes fiscales et sociales	4 585
<b>Total</b>	<b>24 245</b>

### Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	77 875
<b>Total</b>	<b>77 875</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Total	1

#### Valorisation des contributions volontaires

L'association ne bénéficie pas d'action de bénévolat ni n'en fournit.  
Elle n'a donc pas mis en place de système d'évaluation des contributions volontaires.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.