

Madame Emilie BERTOLDI

Commissaire aux comptes

Résidence ARTEMIS
2, rue Paul Négrin
06150 CANNES LA BOCCA

SIRET : 823 685 664 00018

CPTS DRACENIE PROVENCE VERDON

Association Loi 1901

Enregistrée à la Préfecture de Toulon W831011037

38, Avenue du Maréchal JUIN – Résidence Saint Léger N°1

83300 - DRAGUIGNAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

CPTS DRACENIE PROVENCE VERDON

Association Loi 1901
Enregistrée à la Préfecture de Toulon W831011037
38, Avenue du Maréchal JUIN – Résidence Saint Léger N°1
83300 - DRAGUIGNAN

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale des membres de l'association CPTS DRACENIE PROVENCE VERDON,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre bureau, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS DRACENIE PROVENCE VERDON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- La note « Informations générales complémentaires » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'enregistrement des subventions, et plus particulièrement le mécanisme comptable des fonds dédiés. J'ai examiné les modalités de comptabilisation des subventions perçues et à recevoir. Je me suis également assurée que la note exposée en annexe fournit une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

Il m'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

Madame Emilie BERTOLDI
Commissaire aux comptes

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. 821-55 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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Cannes La Bocca, le 30 mai 2024

Emilie BERTOLDI
Commissaire aux Comptes



ANNEXES
Comprenant 11 pages

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31-12-2023

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
 - ANNEXE



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|----|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | 7 477 | 3 111 | 4 366 | 2 068 | 2 299 | 111.18 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres | 3 200 | | 3 200 | | 3 200 | | |
| Total I | 10 677 | 3 111 | 7 566 | 2 068 | 5 499 | 265.96 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 11 580 | | 11 580 | 250 | 11 330 | NS |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 387 851 | | 387 851 | 304 732 | 83 119 | 27.28 | |
| Charges constatées d'avance (2) | | | | 40 | 40 | 100.00 | |
| Total II | 399 431 | | 399 431 | 305 022 | 94 409 | 30.95 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 410 109 | 3 111 | 406 998 | 307 090 | 99 908 | 32.53 | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|---|
| | | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | |
| <i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| | Report à nouveau | | 965- | 2 220- | 1 255 | 56.53 | |
| | <i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | 1 104 | 1 255 | 151- | 12.06- | |
| | <i>Dont activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | |
| | Situation nette (sous total) | | 139 | 965- | 1 104 | 114.37 | |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | | 139 | 965- | 1 104 | 114.37 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | 280 885 | 195 048 | 85 837 | 44.01 | |
| | Total II | | 280 885 | 195 048 | 85 837 | 44.01 | |
| 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 | | 1 411 | 11 452 | 10 040- | 87.68- | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 42 310 | 23 683 | 18 626 | 78.65 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | 3 141 | 3 454 | 313- | 9.06- | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | 79 112 | 74 418 | 4 694 | 6.31 | |
| | Total IV | | 125 974 | 113 007 | 12 967 | 11.47 | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 406 998 | 307 090 | 99 908 | 32.53 | |

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

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



46 862 38 589

COMPTE DE RESULTAT

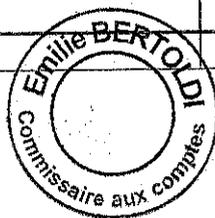
| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----------|--------------|----------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | 3 360 | | 3 210 | 150 | 4.67 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| <i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i> | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | | | |
| Parrainages | | | | | | |
| <i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 370 447 | | 284 087 | 86 360 | 30.40 |
| <i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i> | | | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | 1 207 | | 230 | 977 | 424.83 |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | 101 751- | | 123 811- | 22 060 | 17.82 |
| Autres produits | | 6 | | 143 | 137- | 95.69- |
| Total I | | 273 269 | | 163 859 | 109 410 | 66.77 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | 1 930 | | | 1 930 | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 134 324 | | 63 542 | 70 782 | 111.39 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 5 826- | 5 826 | 100.00 |
| Salaires et traitements | | 103 566 | | 81 058 | 22 509 | 27.77 |
| Charges sociales | | 31 019 | | 24 820 | 6 199 | 24.97 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 1 322 | | 133 | 1 189 | 893.98 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | 4 | | 0 | 4 | NS |
| Total II | | 272 165 | | 163 727 | 108 438 | 66.23 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 1 104 | | 132 | 972 | 735.93 |

(1) Dont produits affectés à des exercices ultérieurs
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 1 104 | | 132 | 972 | 735.93 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 1 155 | 1 155- | 100.00- |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | | | 1 155 | 1 155- | 100.00- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 32 | 32- | 100.00- |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | | | 32 | 32- | 100.00- |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | | | 1 123 | 1 123- | 100.00- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | | 273 269 | | 165 014 | 108 255 | 65.60 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 272 165 | | 163 759 | 108 406 | 66.20 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 1 104 | | 1 255 | 151- | 12.06- |
| <i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | | | | | | |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 406 997.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 273 268.79 Euros et dégageant un excédent de 1 103.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Durant l'année 2023, le président, Dr VARIO a démissionné. C'est le Dr CHAIX André-François qui a pris la présidence.

Cette année, l'association a pu se consacrer aux différentes missions qui lui incombent. Elle a également obtenu de nouvelles missions, telles que les missions ETP MSA, Vaccination Européenne, Mois sans tabac ou encore la mission 4 du contrat ACI.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Depuis l'exercice 2021, l'association a mis en place une comptabilité analytique par action afin d'assurer le suivi et l'affectation des dépenses par financement ou par subvention conformément aux clauses des conventions de financement.

Cette année, la comptabilité a été traitée de la même manière.

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

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

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

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

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

A l'issu de l'action, si la totalité du financement ou de la subvention n'a pas été utilisée, celle-ci est inscrite dans un compte de passif "financement / subvention à reverser" et doit être reversée conformément à la convention.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

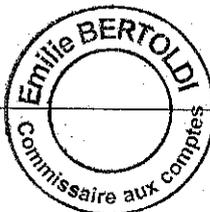
Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 2 500 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 3 857 | | 1 121 |
| TOTAL | 3 857 | | 3 621 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 3 200 |
| TOTAL | | | 3 200 |
| TOTAL GENERAL | 3 857 | | 6 821 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 2 500 | 2 500 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 4 977 | 4 977 |
| TOTAL | | | 7 477 | 7 477 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 3 200 | 3 200 |
| TOTAL | | | 3 200 | 3 200 |
| TOTAL GENERAL | | | 10 677 | 10 677 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 316 | | 316 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 1 789 | 1 006 | | 2 795 |
| TOTAL | | 1 789 | 1 322 | | 3 111 |
| TOTAL GENERAL | | 1 789 | 1 322 | | 3 111 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 316 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 1 006 | | | | |
| TOTAL | 1 322 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 322 | | | | |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Report à nouveau | 2 220- | | | | 965- |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 255 | | 1 104 | | 1 104 |
| Situation nette | 965- | | 1 104 | 0 | 139 |
| TOTAL I | 965- | | 1 104 | | 139 |



Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

| VARIATION DES FONDS DEDIES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|--|-----------------------------|---------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---------------------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés * |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Crédit agricole | | | | | | 22 868 | 15 280 |
| ETP MSA | | | | | | 15 000 | 15 000 |
| Vaccination Européenne | | | | | | 3 600 | |
| Mois sans tabac | | | | | | 2 000 | 280 |
| | | | 2 268 | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | 195 049 | | 195 049 | | | 347 579 | 265 604 |
| CPAM fonctionnement | 103 390 | | 103 390 | | | 75 000 | 119 265 |
| CPAM mission 1 | 24 623 | | 24 623 | | | 114 142 | 45 342 |
| CPAM mission 2 | 49 553 | | 49 553 | | | 80 859 | 78 243 |
| CPAM mission 3 | 8 749 | | 8 749 | | | 33 322 | 7 398 |
| CPAM mission opt 1 | 3 634 | | 3 634 | | | 20 000 | 8 660 |
| CPAM mission 4 | | | | | | 33 750 | 6 696 |
| CPAM mission 6 | 5 100 | | 5 100 | | | 10 200 | |
| Contributions inscrites en prêts constatées d'av | | | | | | 19 694 | |
| TOTAL | 195 049 | | 195 049 | | | 370 447 | 280 884 |

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



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 3 200 | 3 200 | |
| Débiteurs divers | 11 580 | 11 580 | |
| TOTAL | 14 780 | 14 780 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 411 | 1 411 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 8 381 | 8 381 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 7 580 | 7 580 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 26 348 | 26 348 | | |
| Autres dettes | 3 141 | 3 141 | | |
| Produits constatés d'avance | 79 112 | 79 112 | | |
| TOTAL | 125 974 | 125 974 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 555 |
| Total | 555 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 500 |
| Dettes fiscales et sociales | 12 071 |
| Autres dettes | 1 920 |
| Total | 14 491 |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation | 79 112 |
| Total | 79 112 |

Détail des charges constatées d'avance

Détail des produits constatés d'avance

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|----------------|--------------|-----------|--------------|
| ACI 01-03/2024 | 79 112 | | |
| Total | 79 112 | | |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le total des heures effectuées par les bénévoles durant l'année 2023 s'élève à 167 heures. Le taux horaire étant de 9,16 €, le montant s'élève à 1.529,72 €.



