ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

3 RUE DE LA MAISON NEUVE

35400 SAINT-MALO

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9412Z SIRET : 85314832800018

CABINET GAUMER & ASSOCIÉS
2 IMPASSE DU PÂTIS DU FRESCHE

Tél :0683407860

E-mail :contact@cabinetgaumerassocies.fr

35890 LAILLE

SOMMAIRE

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Compte rendu	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	19
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels qui a été réalisée pour l'entité :

ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 24/07/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à Châteauneuf d'Ille et Vilaine,
Le 17/06/2024.

Sylvain BAUDRY,
Directeur Associé.



Marie-Laure GAUMER,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	2 657,77	1 058,21	1 599,56	2 228,13
Immobilisations corporelles en cours	1 495,00		1 495,00	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	600,00		600,00	
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 752,77	1 058,21	3 694,56	2 228,13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	115 950,00		115 950,00	93 438,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	478 292,12		478 292,12	285 167,94
Charges constatées d'avance	834,96		834,96	505,40
TOTAL (II)	595 077,08		595 077,08	379 111,34
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	599 829,85	1 058,21	598 771,64	381 339,47

BILAN PASSIF

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	298 971,98	238 895,01
Excédent ou déficit de l'exercice	181 113,92	60 076,97
Situation nette (sous total)	*480 085,90*	*298 971,98*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	480 085,90	298 971,98
FONDS REPORTÉS ET 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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 274,00	21 263,10
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 400,10	4 703,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11,64	151,04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	96 000,00	56 250,00
TOTAL (IV)	118 685,74	82 367,49
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	598 771,64	381 339,47

COMPTE DE RÉSULTAT

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	171,00	229,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	358 982,75	215 273,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		1 200,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1,91	0,01
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	359 155,66	216 702,01
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	122 634,72	106 061,28
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	408,33	574,29
Salaires et traitements	40 699,74	37 597,90
Charges sociales	15 296,45	12 735,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	628,57	429,64
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8,22	1,38
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	179 676,03	157 399,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	179 479,63	59 302,02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 884,29	774,95
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)	1 884,29	774,95
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 FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 884,29	774,95

COMPTE DE RÉSULTAT

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	181 363,92	60 076,97
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	250,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	250,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-250,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	361 039,95	217 476,96
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	179 926,03	157 399,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT	181 113,92	60 076,97

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	2 657,77	1 058,21	1 599,56	2 228,13
21830000 MAT RIEL BUREAU ET INFORMATIQ	*1 306,64*		*1 306,64*	*1 306,64*
21840000 MOBILIER	*1 351,13*		*1 351,13*	*1 351,13*
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUR		*724,71*	*-724,71*	*-289,16*
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER		*333,50*	*-333,50*	*-140,48*
Immobilisations corporelles en cours	1 495,00		1 495,00	
23100000 IMMOBILIS CORPOR EN COURS	*1 495,00*		*1 495,00*	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	600,00		600,00	
27100000 TITRES IMMOB (DRT PROPRIETE)	*600,00*		*600,00*	
TOTAL (I)	4 752,77	1 058,21	3 694,56	2 228,13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	115 950,00		115 950,00	93 438,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	*115 950,00*		*115 950,00*	*93 438,00*
Disponibilités	478 292,12		478 292,12	285 167,94
51210000 CREDIT MUTUEL - COMPTE CHQ 40	*399 907,85*		*399 907,85*	*226 954,06*
51211000 LIVRET CREDIT MUTEL	*78 384,27*		*78 384,27*	*57 134,98*
51212000 CREDIT MUTUEL - COMPTE CHQ 41				*1 078,90*
Charges constatées d'avance	834,96		834,96	505,40
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*834,96*		*834,96*	
48610000 CHARGES D'EXPLOIT. CONST. D'AV				*505,40*
TOTAL (II)	595 077,08		595 077,08	379 111,34
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	599 829,85	1 058,21	598 771,64	381 339,47

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	298 971,98	238 895,01
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	*298 971,98*	*238 895,01*
Excédent ou déficit de l'exercice	181 113,92	60 076,97
Situation nette (sous total)	*480 085,90*	*298 971,98*
TOTAL (I)	480 085,90	298 971,98
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 274,00	21 263,10
401DIV DIVERS		*1 665,50*
401DIVER DIVERS	*6 353,00*	
401FORMA FORMATIONS	*400,00*	
401IND INDEMNISATION		*7 800,00*
401RES RESTAURANT		*432,00*
401SNC SNCF		*64,60*
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	*8 521,00*	*11 301,00*
Dettes fiscales et sociales	7 400,10	4 703,35
42820000 DETTES PROV P/ CONG S PAY S	*3 091,37*	*1 473,63*
43110000 URSSAF	*1 471,46*	*1 339,00*
43730000 CAISSE RETRAITE	*409,31*	*383,79*
43735000 CAISSE MUTUELLE ET PREVOYANCE	*370,19*	*220,08*
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	*1 534,86*	*705,28*
43860000 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		*370,57*
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	*152,99*	*211,00*
44820000 CHARGES FISCALES SUR CP	*45,75*	
44863000 CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	*324,17*	
Autres dettes	11,64	151,04
46710000 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDI	*11,64*	*11,64*
46860000 CHARGES A PAYER		*139,40*
Produits constatés d'avance	96 000,00	56 250,00
48700000 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE	*96 000,00*	*56 250,00*
TOTAL (IV)	118 685,74	82 367,49
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	598 771,64	381 339,47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	171,00	229,00
75610000 COTISATION SANS CONTREPARTIE	*171,00*	*229,00*
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	358 982,75	215 273,00
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*358 982,75*	*215 273,00*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		1 200,00
79110000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT		*1 200,00*
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1,91	0,01
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	*1,91*	*0,01*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	359 155,66	216 702,01
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	122 634,72	106 061,28
60400000 HONORAIRES ANIMATIONS		*1 000,00*
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	*25,30*	*1 065,01*
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*143,93*	*714,49*
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*16 732,77*	*14 530,00*
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		*244,78*
61400000 CHARGES LOCATIVES	*662,00*	*541,00*
61520000 ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS		*70,40*
61560000 MAINTENANCE	*3 333,84*	*2 011,32*
61610000 ASSURANCES LOCAUX	*223,93*	*162,45*
61620000 ASSURANCES MULTIRISQUES		*325,60*
61820000 FRAIS DE FONCTIONNEMENT GCS	*46 600,00*	
61850000 FRAIS COLLOQUES S MINAIRES		*100,00*
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE		*30 624,23*
62260000 HONORAIRES	*2 244,96*	*4 656,00*
62260300 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	*2 952,00*	*6 000,00*
62260400 HONORAIRES FORMATION & ANIMATI	*2 680,00*	*1 575,00*
62281000 INDEMNITES DES PROFESSIONNELS	*40 200,00*	*34 875,00*
62310000 ANNONCES INSERTIONS		*1 452,34*
62340100 CADEAUX A LA CLIENTELE		*15,50*
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	*845,44*	*64,60*
62570000 RECEPTIONS	*5 282,41*	*5 802,28*
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	*31,62*	*31,71*
62780000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	*80,85*	*59,24*
62810000 COTISATIONS	*595,67*	*140,33*
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	408,33	574,29
63330000 PART. EMPLOYEUR FORM. PROFESSI	*362,58*	*574,29*
63780000 TAXES DIVERSES	*45,75*	
Salaires et traitements	40 699,74	37 597,90
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	*35 398,79*	*37 058,40*

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
64120000 VARIATION CONGES A PAYER	*1 669,93*	*-460,50*
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	*3 525,28*	
64140000 INDEMNIT S AVANTAGES DIVERS	*105,74*	*1 000,00*
Charges sociales	15 296,45	12 735,50
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	*8 699,49*	*9 913,00*
64520000 COTISATIONS MUTUELLES/PREVOYAN	*1 415,30*	*475,14*
64530000 COTISATIONS RETRAITE	*2 715,08*	*2 581,49*
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	*1 637,00*	
64580000 VARIATION CHARGES SOCIALE SUR	*829,58*	*-234,13*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	628,57	429,64
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMOS	*628,57*	*429,64*
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8,22	1,38
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	*8,22*	*1,38*
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	179 676,03	157 399,99
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	179 479,63	59 302,02
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 884,29	774,95
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 884,29*	*774,95*
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)	1 884,29	774,95
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 FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 884,29	774,95
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	181 363,92	60 076,97
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	250,00	
67120000 PENALITES AMEND FISC & PENALES	*250,00*	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	250,00	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

		Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(V - VI)	-250,00	
Participation des salariés aux résultats	(VII)		
Impôts sur les bénéfices	(VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		361 039,95	217 476,96
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		179 926,03	157 399,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT		181 113,92	60 076,97

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	171,00		229,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	358 982,75		215 273,00	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consomptible				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	122 634,72		106 061,28	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	236 519,03		109 440,72	
- Impôts, taxes et versements assimilés	408,33		574,29	
- Charges de personnel	55 996,19		50 333,40	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	180 114,51		58 533,03	
+ Autres produits	1,91		1 200,01	
- Autres charges	8,22		1,38	
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	250,00			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	179 858,20		59 731,66	
+ Produits financiers	1 884,29		774,95	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	1 884,29		774,95	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	181 742,49		60 506,61	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	628,57		429,64	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	181 113,92		60 076,97	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations	171,00		229,00	
75610000 COTISATION SANS CONTREPARTIE	*171,00*		*229,00*	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	358 982,75		215 273,00	
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*358 982,75*		*215 273,00*	
- Autres achats et charges externes	122 634,72		106 061,28	
60400000 HONORAIRES ANIMATIONS			*1 000,00*	
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	*25,30*		*1 065,01*	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*143,93*		*714,49*	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*16 732,77*		*14 530,00*	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			*244,78*	
61400000 CHARGES LOCATIVES	*662,00*		*541,00*	
61520000 ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS			*70,40*	
61560000 MAINTENANCE	*3 333,84*		*2 011,32*	
61610000 ASSURANCES LOCAUX	*223,93*		*162,45*	
61620000 ASSURANCES MULTIRISQUES			*325,60*	
61820000 FRAIS DE FONCTIONNEMENT GCS	*46 600,00*			
61850000 FRAIS COLLOQUES S MINAIRES			*100,00*	
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE			*30 624,23*	
62260000 HONORAIRES	*2 244,96*		*4 656,00*	
62260300 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	*2 952,00*		*6 000,00*	
62260400 HONORAIRES FORMATION & ANIMATI	*2 680,00*		*1 575,00*	
62281000 INDEMNITES DES PROFESSIONNELS	*40 200,00*		*34 875,00*	
62310000 ANNONCES INSERTIONS			*1 452,34*	
62340100 CADEAUX A LA CLIENTELE			*15,50*	
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	*845,44*		*64,60*	
62570000 RECEPTIONS	*5 282,41*		*5 802,28*	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	*31,62*		*31,71*	
62780000 AUTRES SERVICES BANCAIRES	*80,85*		*59,24*	
62810000 COTISATIONS	*595,67*		*140,33*	
VALEUR AJOUTÉE	236 519,03		109 440,72	
- Impôts, taxes et versements assimilés	408,33		574,29	
63330000 PART. EMPLOYEUR FORM. PROFESSI	*362,58*		*574,29*	
63780000 TAXES DIVERSES	*45,75*			
- Charges de personnel	55 996,19		50 333,40	
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	*35 398,79*		*37 058,40*	
64120000 VARIATION CONGES A PAYER	*1 669,93*		*-460,50*	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	*3 525,28*			
64140000 INDEMNIT S AVANTAGES DIVERS	*105,74*		*1 000,00*	
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	*8 699,49*		*9 913,00*	
64520000 COTISATIONS MUTUELLES/PREVOYAN	*1 415,30*		*475,14*	
64530000 COTISATIONS RETRAITE	*2 715,08*		*2 581,49*	
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	*1 637,00*			
64580000 VARIATION CHARGES SOCIALE SUR	*829,58*		*-234,13*	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	180 114,51		58 533,03	
+ Autres produits	1,91		1 200,01	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	*1,91*		*0,01*	
79110000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			*1 200,00*	
- Autres charges	8,22		1,38	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	*8,22*		*1,38*	
- Charges exceptionnelles	250,00			

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
67120000 PENALITES AMEND FISC & PENALES	*250,00*			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	179 858,20		59 731,66	
+ Produits financiers	1 884,29		774,95	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 884,29*		*774,95*	
COÛT DE FINANCEMENT	1 884,29		774,95	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	181 742,49		60 506,61	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	628,57		429,64	
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS IMMOS	*628,57*		*429,64*	
RÉSULTAT NET	181 113,92		60 076,97	

TABLEAU DE FINANCEMENT

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

			Capacité d'autofinancement			181 742,49
	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation			
Immobilisations					Acquisition	Cession
Corporelles brutes	4 152,77	2 657,77	1 495,00		1 495,00	
Financières brutes	600,00		600,00		600,00	
Emplois stables	4 752,77	2 657,77	-2 095,00			
Fonds propres					Diminution	Augmentation
Fonds propres	298 971,98	238 895,01	60 076,97			
Résultat	*181 113,92*	60 076,97	121 036,95			
					Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.						
Amort. provisions	1 058,21	429,64	628,57			
Ressources stables	481 144,11	299 401,62	-181 742,49		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	476 391,34	296 743,85	-179 647,49	Total	2 095,00	181 742,49
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL *(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)*						Augmentation 179 647,49
Stocks et créances					Augmentation	Diminution
Créances						
Autres créances	115 950,00	93 438,00	22 512,00			
C. régularisations	834,96	505,40	329,56			
Total	116 784,96	93 943,40	22 841,56		22 841,56	
Dettes					Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	15 274,00	21 263,10	-5 989,10			
Dettes diverses	7 411,74	4 854,39	2 557,35			
C. régularisations	96 000,00	56 250,00	39 750,00			
Total	118 685,74	82 367,49	36 318,25			36 318,25
Besoin en fonds de roulement	-1 900,78	11 575,91	-13 476,69			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT *(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)*						Diminution 13 476,69
Trésorerie					Augmentation	Diminution
Disponibilités	478 292,12	285 167,94	193 124,18			
Total	478 292,12	285 167,94	193 124,18		193 124,18	
VARIATION DE TRÉSORERIE *(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)*					Augmentation 193 124,18	

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 598 771,64 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 181 113,92 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 17/06/2024.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Un avenant à l'ACI daté du 24 mai 2023 prend en compte la revue du financement de la mission socle sur l'accès aux soins de 25 K€ à 90 K€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC 2018-06.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions 15 ans
- Installations techniques 5 ans
- Matériels et outillages industriels 5 ans
- Matériels et outillages 5 ans
- Matériels informatiques 3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique	2 658		
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	2 658		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			600
	Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL			600
	TOTAL GENERAL	2 658		600

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier			2 658	
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			2 658	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			600	
	Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			600	
	TOTAL GENERAL			3 258	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.	430	629		1 058
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	430	629		1 058
TOTAL GENERAL	430	629		1 058

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. — Matériel transport							
A. Immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	835
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	835

PRODUITS À RECEVOIR

Le solde des subventions à recevoir se décompose comme suit :
- 59 375€ pour la partie fixe
- 56 575€ pour la partie variable

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	115 950
Disponibilités	
TOTAL	115 950

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	238 895,01		120 153,94	60 076,97	298 971,98
Excédent ou déficit de l'exercice	60 076,97		506 446,82	385 409,87	181 113,92
TOTAUX	298 971,98		626 600,76	445 486,84	480 085,90

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	15 274	15 274		
Personnel & comptes rattachés	3 091	3 091		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 786	3 786		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	523	523		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	12	12		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	96 000	96 000		
TOTAUX	118 686	118 686		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	96 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	96 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 521
Dettes fiscales et sociales	4 996
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	13 517

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

0000403 - ASSOC CPTS DE LA COTE D'EMERAUDE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 952	
TOTAL	8 952	

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Complément d'information lié au compte de résultat :

Subvention d'exploitation et concours publics

Les cotisations au titre de la rémunération d'une communauté professionnelle territoriale de santé (CPTS) se calcule en fonction de la taille du bassin de vie couvert par la CPTS. Le point sur ce dispositif est prévu par l'accord conventionnel interprofessionnel en faveur du développement de l'exercice coordonné.

Indemnités versées conformément au décret n°2022-375 du 16 mars 2022, art D. 1434-44
Le montant des indemnités versées conformément au décret n°2022-375 du 16 mars 2022 s'est élevé à 44625 euros sur l'exercice clos le 31 décembre 2023.