



Comptes annuels

CPTS LUXEUIL

31/12/2023

Ce document contient 38 pages





CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

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



Évaluation des contributions volontaires (Détail)

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état

Comptes annuels



CPTS LUXEUIL

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	18 034	2 190	15 843	8 713
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL		18 034	2 190	15 843	8 713	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières		Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	10 000		10 000	
		Autres	450		450	450
	TOTAL		10 450		10 450	450
Total I			28 484	2 190	26 293	9 163
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ¹	Créances clients, usagers et comptes rattachés				172 825
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	183 129		183 129	489
		TOTAL		183 129		183 129
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	250 484		250 484	130 939
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	320		320	
	Total II			433 933		433 933
Frais d'émission des emprunts		III				
Primes de remboursement des emprunts		IV				
Ecart de conversion Actif		V				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			462 417	2 190	460 226	313 417
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

CPTS LUXEUIL

Passif		Au 31/12/2023	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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	293 104	25 427
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	143 421	267 677
	Situation nette (sous-total)	436 526	293 104
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		436 526	293 104
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 640	13 134
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 997	7 157
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 062	20
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		23 700	20 312
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		460 226	313 417
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 360	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	13 725	1 140
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	353 325	380 950
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	695	6 513
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	369 105	388 603
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	149 410	83 996
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	327	933
	Salaires et traitements	59 575	22 397
	Charges sociales	16 929	13 967
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 680	509
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	16	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	227 939	121 804
1. Résultat d'exploitation (I-II)		141 165	266 799

CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 255	878
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 255	878
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 255	878
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		143 421	267 677
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		371 360	389 482
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		227 939	121 804
EXCÉDENT OU DÉFICIT		143 421	267 677
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

CPTS LUXEUIL

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Fonds commercial ⁽¹⁾			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat.out.industriels	18 034	2 190	15 843
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		Immobilisations grevées de droit			
		Autres			8 713
		TOTAL	18 034	2 190	15 843
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
	Immobilisations financières	Participations et créances rattachées			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts	10 000		10 000
Actif circulant		Autres	450		450
		TOTAL	10 450		10 450
		Total I	28 484	2 190	26 293
		Stocks et en cours			
		Avances et acomptes versés sur commande			
	Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés			172 825
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres	183 129		489
		TOTAL	183 129		173 314
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
Actif circulant		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	250 484		130 939
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	320		320
		TOTAL II	433 933		433 933
		Frais d'émission des emprunts III			
		Primes de remboursement des emprunts IV			
		Ecart de conversion Actif V			
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	462 417	2 190	460 226
					313 417
	Renvois	(1) Dont droit au bail			
Actif circulant		(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			
	Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
		Dons en nature restant à vendre			
		Autres			

CPTS LUXEUIL

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau	293 104	25 427
	Excédent ou Déficit de l'exercice	143 421	267 677
	Situation nette (sous total)	436 526	293 104
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	Total I	436 526	293 104
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 640	13 134
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 997	7 157
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 062	20
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	23 700	20 312
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	460 226	313 417
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		20 312
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		12 mois	12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 360	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	13 725	
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		1 140
	Montant net du chiffre d'affaires		1 140
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	353 325	380 950
	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	695	6 513
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	369 105	388 603
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		6 526
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	149 410	77 469
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	327	933
	Salaires et traitements	59 575	22 397
	Charges sociales	16 929	13 967
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 680	509
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	16	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	227 939	121 804
1. Résultat d'exploitation (I-II)		141 165	266 799
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 255	878
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 255	878
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 255	878
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		143 421	267 677
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		371 360	389 482
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		227 939	121 804
EXCÉDENT OU DÉFICIT		143 421	267 677
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Matériel outillage	15 843,52	8 713,06	81.84
21810000 Installations générales, agencements et aménagements divers	14 864,84	8 556,00	73.74
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	1 466,29	666,84	119.89
21840000 Mobilier	1 703,00	0,00	NS
28181000 Amortissements des installations générales, agencements, aménagements	-1 739,18	-433,66	-301.05
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-348,78	-76,12	-358.2
28184000 Amortissements du mobilier	-102,65	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	15 843,52	8 713,06	81.84
Prêts	10 000,00	0,00	NS
27480000 Autres prêts	10 000,00	0,00	NS
Autres immobilisations financières	450,00	450,00	
27500000 Dépôts et cautionnements versés	450,00	450,00	
Total Immobilisations financières	10 450,00	450,00	NS
TOTAL Actif immobilisé	26 293,52	9 163,06	186.95
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0,00	172 825,00	-100
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	0,00	172 825,00	-100
Autres	183 129,06	489,96	NS
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	474,06	0,00	NS
46720000 D° Koehret	0,00	489,96	-100
46730000 D° Rameau	80,00	0,00	NS
46870000 Produit à recevoir	182 575,00	0,00	NS
Total Créances	183 129,06	173 314,96	5.66
Disponibilités	250 484,23	130 939,30	91.3
51210000 Banque 82001	170 849,88	53 560,58	218.98
51220000 BANQUE LIVRET BLEU	79 634,35	77 378,72	2.92
Charges constatées d'avance	320,00	0,00	NS
48600000 Charges constatées d'avance	320,00	0,00	NS
Total Actif circulant	433 933,29	304 254,26	42.62
TOTAL ACTIF	460 226,81	313 417,32	46.84

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Report à nouveau	293 104,99	25 427,23	NS
11000000 Report à nouveau créditeur	293 104,99	25 427,23	NS
Résultat de l'exercice	143 421,28	267 677,76	-46.42
Résultat de l'exercice	143 421,28	267 677,76	-46.42
Sous-total : Situation nette	436 526,27	293 104,99	48.93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 640,01	13 134,35	3.85
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	10 551,51	0,00	NS
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	3 088,50	13 134,35	-76.49
Dettes fiscales et sociales	8 997,73	7 157,98	25.7
42100000 Personnel - Rémunérations dues	0,00	2 015,79	-100
42820000 Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 738,02	1 986,67	-12.52
43100000 Sécurité sociale	5 495,56	0,00	NS
43720000 Mutuelles	1 001,12	0,00	NS
43820000 Organismes sociaux - Charges sociales sur congés à payer	510,27	420,52	21.34
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	0,00	2 735,00	-100
44210000 Etat - PASS	145,01	0,00	NS
44860000 Etat - Charges à payer	78,00	0,00	NS
44863000 Etat - Charges à payer	29,75	0,00	NS
Autres dettes	1 062,80	20,00	NS
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	0,00	20,00	-100
46720000 D° Koehret	1 062,80	0,00	NS
Total IV	23 700,54	20 312,33	16.68
Total passif	460 226,81	313 417,32	46.84

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

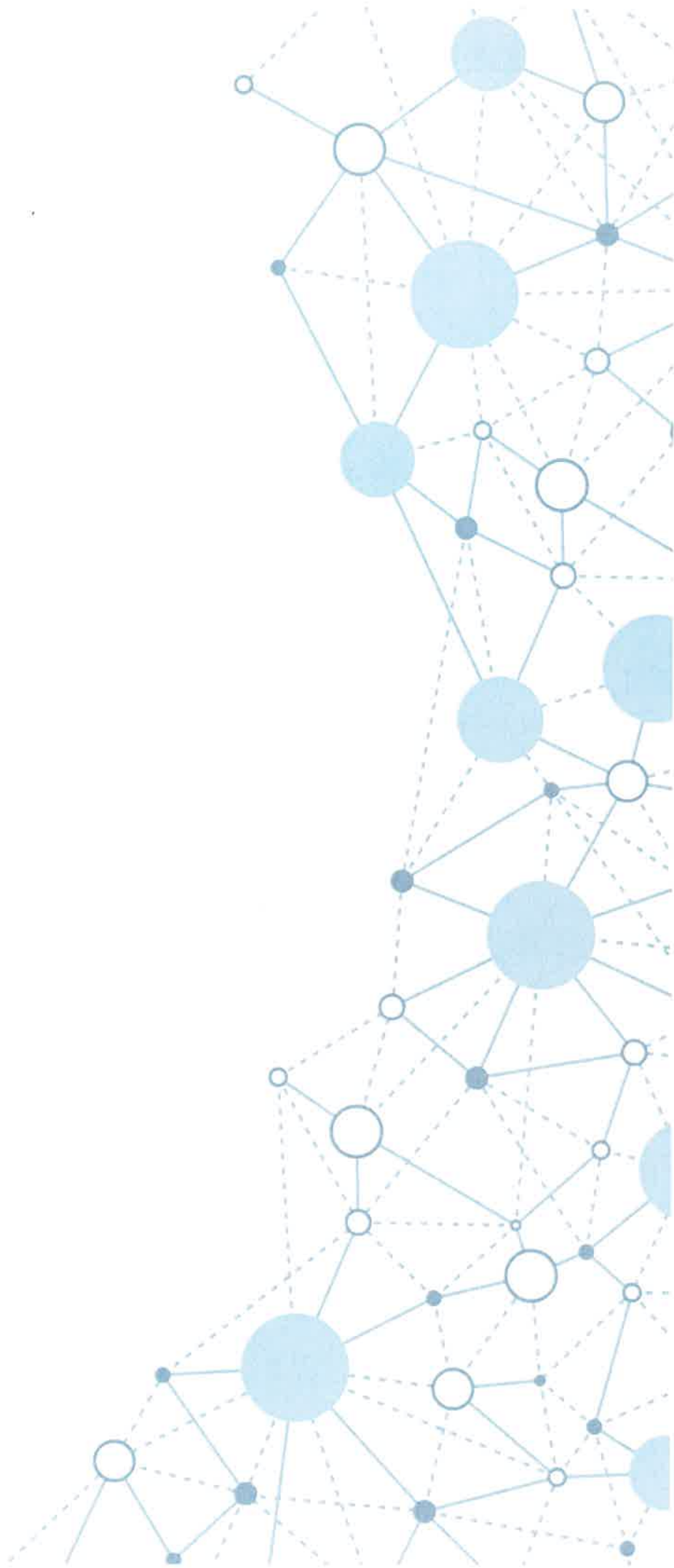
Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	1 360,00	0,00	NS
75610000 Cotisations sans contrepartie	1 360,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service	13 725,00	1 140,00	NS
70800000 Produits des activités annexes	0,00	1 140,00	-100
70880000 Autres produits d'activités annexes	13 725,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	353 325,00	380 950,00	-7.25
73100000 Concours public ARS	0,00	380 950,00	-100
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	353 325,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	695,00	6 513,46	-89.33
79124000 Transfert de charge de personnel	695,00	6 513,46	-89.33
Autres produits	0,01	0,00	NS
75800000 Produits divers de gestion courante	0,01	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>369 105,01</i>	<i>388 603,46</i>	<i>-5.02</i>
Autres achats et charges externes	149 410,61	83 996,77	77.88
60100000 Achats de matières premières et fournitures	11 940,00	0,00	NS
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	1 012,44	418,58	141.87
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	4 269,76	4 581,59	-6.81
60640000 Fournitures administratives	1 456,78	1 526,79	-4.59
61100000 Sous-traitance générale	5 532,00	22 363,00	-75.26
61320000 Locations immobilières	5 400,00	3 146,00	71.65
61350000 Locations mobilières	0,00	40,00	-100
61520000 Entretien et réparations sur biens immobiliers	168,40	0,00	NS
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	504,29	0,00	NS
61600000 Primes d'assurances	644,40	296,33	117.46
61810000 Documentation générale	572,95	405,07	41.44
62100000 Personnel extérieur à l'association	10 591,78	5 040,00	110.15
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	2 855,11	2 640,00	8.15
62260010 HONORAIRES CAC	1 680,00	0,00	NS
62260020 HONORAIRES SOCIAL	2 517,60	0,00	NS
62260100 honoraires docteur	61 177,00	40 872,00	49.68
62260200 Honoraire actes filière optique	1 269,00	0,00	NS
62270000 Frais d'actes et de contentieux	0,00	225,00	-100
62280000 Remboursement mission et protocole	13 775,00	0,00	NS
62300000 Publicité, publications, relations publiques	20 851,28	677,10	NS
62510000 Voyages et déplacements	981,01	639,24	53.47
62570000 Réceptions	1 258,77	841,49	49.69
62630000 Affranchissements	59,68	35,59	67.69
62650000 Téléphone	826,40	188,23	339.04
62700000 Services bancaires et assimilés	66,96	60,76	10.2
Impôts, taxes et versements assimilés	327,09	933,35	-64.96
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle conti	169,42	855,00	-80.18
63700000 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	157,67	78,35	101.24
Salaires et traitements	59 575,20	22 397,00	166
64110000 Salaires, appointements	55 636,78	20 410,33	172.59
64120000 Congés payés	-248,65	1 986,67	-112.52
64130000 Primes et gratifications	1 187,07	0,00	NS
64140000 Indemnités et avantages divers	3 000,00	0,00	NS
Charges sociales	16 929,20	13 967,52	21.2
64510000 Cotisations à l'URSSAF	14 650,13	13 547,00	8.14

CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64530000	Cotisations aux caisses de retraites	1 526,92	0,00	NS
64580000	Cotisations aux autres organismes sociaux	89,75	420,52	-78.66
64750000	Médecine du travail, pharmacie	662,40	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 680,83	509,78	229.72
68112000	Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	1 680,83	509,78	229.72
Autres charges		16,43	0,00	NS
65800000	Charges diverses de gestion courante	16,43	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>227 939,36</i>	<i>121 804,42</i>	<i>87.14</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>141 165,65</i>	<i>266 799,04</i>	<i>-47.09</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 255,63	878,72	156.69
76800000	Autres produits financiers	2 255,63	878,72	156.69
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 255,63</i>	<i>878,72</i>	<i>156.69</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>2 255,63</i>	<i>878,72</i>	<i>156.69</i>
Résultat courant avant impôt		143 421,28	267 677,76	-46.42
Total des produits		371 360,64	389 482,18	-4.65
Total des produits		371 360,64	389 482,18	-4.65
<i>Total des produits</i>		<i>371 360,64</i>	<i>389 482,18</i>	<i>-4.65</i>
Total des charges		227 939,36	121 804,42	87.14
Total des charges		227 939,36	121 804,42	87.14
<i>Total des charges</i>		<i>227 939,36</i>	<i>121 804,42</i>	<i>87.14</i>
Excédent ou déficit		143 421,28	267 677,76	-46.42

Annexe



ASS CPTS LUXEUIL

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Objet social :	3
1.2	Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :	3
1.3	Description des moyens mis en œuvre	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.4	Précisions sur d'autres créances significatives	8
2.1.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	8
2.2	Fonds propres	8
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	9
2.4.2	Fonds propres (ESSMS)	10
2.4.3	Le résultat de l'exercice	11
2.5.1	Passifs non comptabilisés	11
2.5.2	Fonds dédiés	11
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.7	Compte de résultat	12
2.7.1	Compte de résultat par origine et destination	12
2.7.3	Compte d'emploi annuel des ressources	16
2.7.4	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	18
2.7.5	Ventilation des produits d'exploitation	18
2.7.6	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
3	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	19
3.5	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	19
3.6	Informations relatives à l'effectif	19
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	20
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	20
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	21



1 Principes et méthodes comptables

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

1.1 Objet social :

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

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

1.2 Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :

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

Socle 1 - Amélioration accès aux soins :

La CPTS a mis en ligne un formulaire sur son site internet. Ce formulaire permet au patient qui n'a pas de médecin traitant, de pouvoir en trouver un.

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

Mise en place de 4 protocoles de coordinations professionnels validé par l'ARS (angine, cystite, varicelle et rhinite allergique). Les pharmacies et infirmières formés et adhérents à la CPTS peuvent réaliser des tests concernant ces protocoles et ainsi prescrire le traitement adapté. Ces protocoles font l'objet d'un remboursement de la CPAM.

Mise en place également d'un protocole visuel financé exclusivement par la CPTS sur prescription médicale.

Orientation sur le site de la CPTS des patients vers des télé-consultations

Activation, par les coordinateurs, pour les patients se présentant à la CPTS de leur espace "Mon espace Santé"

Socle 3 - Développement des actions territoriales de prévention :

Mise en relation entre des patients exclus du parcours médical et le Centre d'Examen en Santé (infirmière, médecin et secrétaire médicale de la Sécurité Sociale). Orientation des patients auprès de la permanence de soins qui a lieu une fois par semaine sur le bassin luxovien.

Développement des actions de préventions sur le diabète, le sport et la santé et la santé mentale, à travers de diverses manifestations (octobre rose, permanence de la CPTS dans les pharmacies).

Socle 4 - Développement de la qualité et la pertinence de soins :

Mise en place de questionnaire de satisfaction.

Réunion entre praticiens (infirmière, médecin, pharmacie,...) pour formaliser les prescriptions en vue des rejets de la CPAM (précisions sur les soins, durée,...)

Socle 5 - Accompagnement des professionnels de santé sur le territoire :

Mise en place d'action auprès des universités pour attirer les stagiaires à venir réaliser leur stage sur le bassin luxovien et démontrer l'attractivité du secteur.

Socle 6 - Réponse aux crises sanitaires graves :

Etablissement de plan de gestion de crise sanitaire en cas de nouvelle crise, avec la mise en place d'une data des coordonnées des soignants et diverses actions à mettre en place en cas de pandémie.

Les actions menées sont exercées de manière locale avec les établissements de santé et professionnel de santé du bassin luxovien et les communes voisines.



1.3 Description des moyens mis en œuvre

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

- Investissement :

Les investissements de l'année s'élèvent à 8k€ dont 6k€ concernant la mise en place d'une enseigne et des travaux pour le local afin d'être visible par tous.

- Ressources humaines

Embauche d'une secrétaire administrative fin de l'année 2023, afin de pallier la sortie de la secrétaire au 31.12.2023

- Autres moyens / dépenses engagées

Hausse de 66k€ des services extérieurs qui s'explique par la hausse des charges de communications, mise à jour du site internet par un tiers, mais aussi hausse des interventions du personnel soignant lors des diverses actions de communication menées par la CPTS.



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

2.1 Actif immobilisé

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

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

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



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions ©		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	8 556	6 309	-	-	14 865
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	667	2 502	-	-	3 169
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	9 223	8 811	-	-	18 034
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	450	10 000	-	-	10 450
	Total IV	450	-	-	-	10 450
Total général		9 673	8 811	-	-	28 484



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions ©	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	434	1 306	-	1 739
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	76	375	-	451
	Immo. Grevés de droits	-	-	-	-
Total III		510	1 681	-	2 191
Total général		510	1 681	-	2 191



2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	510	1 681	-	-	-	2 191
TOTAL	510	1 681	-	-	2 191	2 191

2.1.4 Précisions sur d'autres créances significatives

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

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement	17/02/2024	03/02/2025	320		

2.2 Fonds propres

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

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

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

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

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



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

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

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	25 427	267 678	-	-		-		293 105
Excédent ou déficit de l'exercice	267 678	-124 256	-	-	-	-	-	143 421
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	293 105	143 421	-	-	-	-	-	436 526



2.4.2 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Report à nouveau	25 427	267 678	-	-	293 105
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	267 678	-124 256	-	-	143 421
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Situation nette	293 105	-	-	-	436 526
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	293 105	143 421	-	-	436 526



2.4.3 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 143 421.28€ résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.5.1 Passifs non comptabilisés

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

2.5.2 Fonds dédiés

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

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	10 000		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	183 129		
Charges constatées d'avance		320		
TOTAL		193 579		

Prêts accordés en cours d'exercice	Prêts accordé à une infirmière libérale dans le cadre d'une formation IPA, il sera remboursé sur l'année 2024
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-			
Autres emprunts obligataires	-			



Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		13 640			
Dettes fiscales et sociales		8 998			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		1 063			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		-			

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

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Compte de résultat par origine et destination



A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 360	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	13 725	-	1 140	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-		-	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 951		7 392	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	353 325		380 950	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	371 361	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-



2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	227 939	-	121 804	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	227 939	-	121 804	-
EXCEDENT OU DEFICIT	143 421	-	267 678	-

2.7.1.1 Cotisations sans contrepartie

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

2.7.1.2 Produit de tiers financeurs

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

Les concours publics comprennent :

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

Détail des principaux concours publics au 31/12/2023 :

- 174 375€ au titre du fonctionnement et des avances pour le financement des missions pour l'année 2023
- 178 950€ au titre de rémunération du solde pour le financement des missions pour l'année 2023.



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

2.7.1.3 Autres produits liés à la générosité du public

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

2.7.1.4 Autres produits non liés à la générosité du public

Il s'agit de produit financier à hauteur de 2 256€ et d'un transfert de charge sur salaire pour 695€.



2.7.3 Compte d'emploi annuel des ressources

2.7.3.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	227 939	121 804
TOTAL DES EMPLOIS	227 939	121 804
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	-	-

Détail des frais de fonctionnement :

- Achat et charges externes = 149 410.61€
- Impôt et taxe assis sur les salaire = 327.09€
- Salaires = 59 575.20€
- Charges sociales 16 929.20€
- Dotation aux amortissement = 1680.83€
- Charge diverses de gestion courante = 16.43€



2.7.3.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 360	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	-	-
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	13 725	1 140
TOTAL DES RESSOURCES	15 085	1 140
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	212 854	120 664
TOTAL	212 854	120 664
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		



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

Établissement sous contrôle de tiers financeur.

2.7.5 Ventilation des produits d'exploitation

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

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

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

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

Honoraires des commissaires aux comptes

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



3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

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

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

3.6 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	4	



4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

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



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

Les engagements en matière de retraite et de pension ne sont pas significatifs à la clôture
Du bilan 31.12.2023



Association CPTS DE LUXEUIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 14/09/2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS DE LUXEUIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Al

Justification des appréciations

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

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

- Règles et principes comptables :

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

- Estimations comptables :

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

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du Conseil d'Administration.



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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Froideconche, le 13 novembre 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

François RUEDY



CPTS LUXEUIL

Actif		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	Montant brut	Amort, cu Prov	Montant net		
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, mat out industriels					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					
Total I					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL					
Total I					
Stock et en cours					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
TOTAL					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance ⁽²⁾					
Total II					
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
Frais de conversion Actif					
Total III					
Total de l'actif (I+II+III)					

CPTS LUXEUIL

Passif		Au 31/12/2023	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		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	293 104	25 427
	Résultat de l'exercice (l'excédents ou déficit)	143 421	267 677
	Situation nette (fonds-total)	436 526	293 104
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	436 526	293 104
Autres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds détaillés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	13 640	13 134
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 997	7 157
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 062	20
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	23 700	20 312
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	460 226	313 417
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

CPTS LUXEUIL

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation		
Colisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 360	1 140
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	13 725	
dont entraînages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	353 325	380 950
Versements des donateurs 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	695	6 513
Utilisations des fonds dédiés		
Autres profils	0	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	369 105	388 603
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	149 410	83 996
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	327	933
Salaires et traitements	59 575	22 397
Charges sociales	16 929	13 967
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 680	509
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	16	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	227 939	121 804
1. Résultat d'exploitation	141 165	266 799

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

CPTS LUXEUIL

	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 255	878
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 255	878
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
2. Résultat financier (III - IV)	2 255	878
3. Résultat courant avant impôt (I + II + IV)	143 421	267 677
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V - VI)		
VII		
VIII		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits (I + II + III + V)	371 360	389 482
Total des charges (III + IV + VI + VII + VIII)	227 939	121 804
EXCÉDENT OU DÉFICIT	143 421	267 677
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

Édité à partir de Loop 51 7



Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Objet social :	3
1.2	Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :	3
1.3	Description des moyens mis en œuvre	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.3	Amortissements et dépréciations - Etat de rapprochement entre ouverture et clôture	8
2.1.4	Précisions sur d'autres créances significatives	8
2.1.5	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	8
2.2	Fonds propres	8
2.2.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	9
2.4.2	Fonds propres (ESSMS)	10
2.4.3	Le résultat de l'exercice	11
2.5.1	Passifs non comptabilisés	11
2.5.2	Fonds dédiés	11
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.7	Compte de résultat	12
2.7.1	Compte de résultat par origine et destination	12
2.7.3	Compte d'emploi annuel des ressources	16
2.7.4	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	18
2.7.5	Ventilation des produits d'exploitation	18
2.7.6	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
3	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	19
3.5	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	19
3.6	Informations relatives à l'effectif	19
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	20
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	20
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	21

1 Principes et méthodes comptables

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

1.1 Objet social :

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

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

1.2 Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :

La nature des actions ou missions réalisées par la CPTS durant l'exercice peut être résumée en fonction des 6 socles :

Socle 1 - Amélioration accès aux soins :

La CPTS a mis en ligne un formulaire sur son site internet. Ce formulaire permet au patient qui n'a pas de médecin traitant, de pouvoir en trouver un.

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

Mise en place de 4 protocoles de coordinations professionnelles validés par l'ARS (angine, cystite, varicelle et rhinite allergique). Les pharmaciens et infirmières formés et adhérents à la CPTS peuvent réaliser des tests concernant ces protocoles et ainsi prescrire le traitement adapté. Ces protocoles font l'objet d'un remboursement de la CPAM.

Mise en place également d'un protocole visuel financé exclusivement par la CPTS sur prescription médicale.

Orientation sur le site de la CPTS des patients vers des télé-consultations

Activation, par les coordinateurs, pour les patients se présentant à la CPTS de leur espace "Mon espace Santé"

Socle 3 - Développement des actions territoriales de prévention :

Mise en relation entre des patients exclus du parcours médical et le Centre d'Examen en Santé (infirmière, médecin et secrétaire médicale de la Sécurité Sociale). Orientation des patients auprès de la permanence de soin qui a lieu une fois par semaine sur le bassin luxovien.

Développement des actions de prévention sur le diabète, le sport et la santé et la santé mentale, à travers de diverses manifestations (octobre rose, permanence de la CPTS dans les pharmacies).

Socle 4 - Développement de la qualité et la pertinence de soins :

Mise en place de questionnaire de satisfaction

Réunion entre praticiens (infirmière, médecin, pharmacie, ...) pour formaliser les prescriptions en vue des rejets de la CPAM (précisions sur les soins, durée...)

Socle 5 - Accompagnement des professionnels de santé sur le territoire :

Mise en place d'action auprès des universités pour attirer les stagiaires à venir réaliser leur stage sur le bassin luxovien et démontrer l'attractivité du secteur.

Socle 6 - Réponse aux crises sanitaires graves :

Etablissement de plan de gestion de crise sanitaire en cas de nouvelle crise, avec la mise en place d'une data des coordonnées des soignants et diverses actions à mettre en place en cas de pandémie.

Les actions menées sont exercées de manière locale avec les établissements de santé et professionnel de santé du bassin luxovien et les communes voisines

1.3 Description des moyens mis en œuvre

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

- Investissement :

Les investissements de l'année s'élèvent à 8k€ dont 6k€ concernant la mise en place d'une enseigne et des travaux pour le local afin d'être visible par tous.

- Ressources humaines

Embauche d'une secrétaire administrative fin de l'année 2023, afin de pallier la sortie de la secrétaire au 31.12.2023

- Autres moyens / dépenses engagées

Hausse de 66k€ des services extérieurs qui s'explique par la hausse des charges de communications, mise à jour du site internet par un tiers, mais aussi hausse des interventions du personnel soignant lors des diverses actions de communication menées par la CPTS.

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

2.1 Actif immobilisé

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

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
 - Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
 - Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
 - Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentatio ns (B)	Diminutions @		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Imm.					
incorporelles					
Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
Install. générales, ag. Am. divers	8 556	6 309	-	-	14 865
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Mat bur., informatique, mobilier	667	2 502	-	-	3 169
Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total III	9 223	8 811	-	-	18 034
Immobilisations financières					
Participations	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immo. financières	450	10 000	-	-	10 450
Total IV	450	-	-	-	10 450
Total général	9 673	8 811	-	-	28 484



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporels				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Total I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporels				
Total II	-	-	-	-
Amortissements corporels				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
Install. générales, ag. Am. divers	434	1 306	-	1 739
Matériel de transport	-	-	-	-
Mat. bur., informatique, mobilier	76	375	-	451
Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III	510	1 681	-	2 191
Total général	510	1 681	-	2 191

fl

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporels	-	-	-	-	-	-
Corporels	510	1 681	-	-	-	2 191
TOTAL	510	1 681	-	-	2 191	2 191

2.1.4 Précisions sur d'autres créances significatives

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

Nature	Date période			Montants	
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Abonnement	17/02/2024	03/02/2025	320		

2.2 Fonds propres

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

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

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

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

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



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

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

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice		Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Report à nouveau	25 427	-	267 678	-	-	-	-	-	283 105
Excédent ou déficit de l'exercice	267 678	-	-124 256	-	-	-	-	-	143 421
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	283 105	-	143 421	-	-	-	-	-	436 526

fl



2.4.2 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-	-	-	-	-
Report à nouveau	25 427	267 678	-	-	293 105
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	267 678	-124 256	-	-	143 421
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-	-	-	-	-
Situation nette	293 105	-	-	-	436 526
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAL	293 105	143 421	-	-	436 526



2.4.3 Le résultat de l'exercice

Il se compose de 143 421 28€ résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.5.1 Passifs non comptabilisés

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

2.5.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard
Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs »

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	10 000		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	183 129		
	Charges constatées d'avance	320		
TOTAL		193 579		

Prêts accordés en cours d'exercice	Prêts accordés à une infirmière libérale dans le cadre d'une formation IPA, il sera remboursé sur l'année 2024
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-			
Autres emprunts obligataires	-			

FC



Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	
	à plus d'1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières divers	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 640		
Dettes fiscales et sociales	8 998		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-		
Autres dettes	1 063		
Produits constatés d'avance	-		
TOTAL		-	

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

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 360	-		-
1.2 Dons, legs et mécénat		-		-
- Dons manuels	-	-		-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-		-
- Mécénat	-	-		-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	13 725	-	1 140	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	-	-		-
2.2 Parrainage des entreprises	-	-		-
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-	-		-
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 951	-	7 392	-
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	353 325	-	380 950	-
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	371 381	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France	-	-		-
- Actions réalisées par l'organisme	-	-		-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-		-
1.2 Réalisées à l'étranger	-	-		-
- Actions réalisées par l'organisme	-	-		-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-		-

2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	227 939	-	-	121 804
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	227 939	-	-	121 804
EXCEDENT OU DEFICIT	143 421	-	-	287 678

2.7.1.1 Cotisations sans contrepartie

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

2.7.1.2 Produit de tiers financeurs

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

Les concours publics comprennent :

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

Détail des principaux concours publics au 31/12/2023 :

- 174 375€ au titre du fonctionnement et des avances pour le financement des missions pour l'année 2023
- 178 950€ au titre de rémunération du solde pour le financement des missions pour l'année 2023.

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

2.7.1.3 Autres produits liés à la générosité du public

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

2.7.1.4 Autres produits non liés à la générosité du public

Il s'agit de produit financier à hauteur de 2 266€ et d'un transfert de charge sur salaire pour 695€

2.7.3 Compte d'emploi annuel des ressources

2.7.3.1 Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	227 939	121 804
TOTAL DES EMPLOIS	227 939	121 804
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DE L'EXERCICE		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	-	-

Détail des frais de fonctionnement

- Achat et charges externes = 149 410,61€
- Impôt et taxe assis sur les salaire = 327,09€
- Salaires = 59 575,20€
- Charges sociales 16 929,20€
- Dotation aux amortissement = 1680,83€
- Charge diverses de gestion courante = 16,43€



2.7.3.2 Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 360	*
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	*	*
- Legs, donations et assurances-vie	*	*
- Mécénats	*	*
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	13 725	1 140
TOTAL DES RESSOURCES	15 085	1 140
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	212 854	120 664
TOTAL	212 854	120 664
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

12



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

Établissement sous contrôle de tiers financeur

2.7.5 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits. Les conventions d'attributions de subvention complètent généralement des conditions suspensives ou résolutives.

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

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

Honoraires des commissaires aux comptes

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



3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

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

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

3.6 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	4	



4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

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



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

Les engagements en matière de retraite et de pension ne sont pas significatifs à la clôture
Du bilan 31.12.2023