



# Comptes annuels

CPTS LUXEUIL

31/12/2022

Ce document contient 28 pages





## CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

# Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
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
1.10	Annexe Complète (Association)	17



## Évaluation des contributions volontaires (Détail)

### CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

**Aucune donnée pour cet état**

# Comptes annuels



## CPTS LUXEUIL

Actif		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 <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	9 222	509	8 713
		TOTAL	9 222	509	8 713
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	450		450
		TOTAL	450		450
	Total I		9 672	509	9 163
	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	172 825 489		172 825 489
Actif circulant		TOTAL	173 314		173 314
	Divers	Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	130 939		130 939
	Total II		304 254		304 254
	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)		313 927	509	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 31/12/2022	
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	25 427	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	267 677	
	Situation nette (sous-total)	293 104	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		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 <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 134	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 157	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		20 312	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		313 417	
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	1 140	
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	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	6 513	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>388 603</b>	
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	83 996	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	933	
	Salaires et traitements	22 397	
	Charges sociales	13 967	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	509	
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>121 804</b>	
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>266 799</b>	

## CPTS LUXEUIL

		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	878	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		878	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		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)		389 482	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		121 804	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		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 31/12/2022		
			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 <sup>(1)</sup>			
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat.out.industriels	9 222	509	8 713
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
Actif circulant	Immobilisations financières	Immobilisations grevées de droit			
		Autres			
		TOTAL	9 222	509	8 713
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
		Participations et créances rattachées			
	Divers	Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres	450		450
		TOTAL	450		450
		Total I	9 672	509	9 163
Actif circulant	Créances	Stocks et en cours			
		Avances et acomptes versés sur commande			
		Créances clients, usagers et comptes rattachés	172 825		172 825
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres	489		489
		TOTAL	173 314		173 314
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	130 939		130 939
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>			
		Total II	304 254		304 254
Actif circulant	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)	313 927	509	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)			
	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 31/12/2022	
Fonds propres	Sans droit de reprise	Fonds propres sans droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)	
	Avec droit de reprise	Fonds propres avec droit de reprise	
		Fonds propres statutaires	
		Fonds propres complémentaires	
		Apports	
		Legs et donations	
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs	
		Écarts de réévaluation	
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles	
		Réserves pour projet de l'entité	
		Réserves	
		Autres	
Autres fonds propres		Report à nouveau	25 427
		Excédent ou Déficit de l'exercice	267 677
		Situation nette (sous total)	293 104
		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
		Droit des propriétaires (commodat)	
		Total I	293 104
		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 <sup>(1)</sup>	
		Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>	
		Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>	
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 134
		Dettes des legs ou donations	
		Dettes fiscales et sociales	7 157
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
		Autres dettes	20
		Instruments de trésorerie	
		Produits constatés d'avance	
		Total IV	20 312
		Écart de conversion Passif V	
		TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	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	
Engagements donnés		Sur legs acceptés	
		Autres	

## CPTS LUXEUIL

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	
		12 mois	
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 140	
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	380 950	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 513	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>388 603</b>	
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	83 996	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	933	
	Salaires et traitements	22 397	
	Charges sociales	13 967	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	509	
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>121 804</b>	
	<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>266 799</b>	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

## CPTS LUXEUIL

		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	878	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	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)		878	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		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)		389 482	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		121 804	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		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 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	Néant	%
<b>Matériel outillage</b>	<b>8 713,06</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
21810000 Installations générales, agencements et aménagements divers	8 556,00	0,00	NS
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	666,84	0,00	NS
28181000 Amortissements des installations générales, agencements, aménagements	-433,66	0,00	NS
28183000 Amortissements du matériel de bureau et informatique	-76,12	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles	8 713,06	0,00	NS
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
27500000 Dépôts et cautionnements versés	450,00	0,00	NS
Total Immobilisations financières	450,00	0,00	NS
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>9 163,06</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>172 825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	172 825,00	0,00	NS
<b>Autres</b>	<b>489,96</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
46720000 D° Koehret	489,96	0,00	NS
Total Créances	173 314,96	0,00	NS
<b>Disponibilités</b>	<b>130 939,30</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
51210000 Banque 82001	53 560,58	0,00	NS
51220000 BANQUE LIVRET BLEU	77 378,72	0,00	NS
Total Actif circulant	304 254,26	0,00	NS
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>313 417,32</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>

## CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	Néant	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>25 427,23</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
11000000 Report à nouveau créditeur	25 427,23	0,00	NS
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>267 677,76</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
Résultat de l'exercice	267 677,76	0,00	NS
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>293 104,99</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>13 134,35</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	13 134,35	0,00	NS
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>7 157,98</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 015,79	0,00	NS
42820000 Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 986,67	0,00	NS
43820000 Organismes sociaux - Charges sociales sur congés à payer	420,52	0,00	NS
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	2 735,00	0,00	NS
<b>Autres dettes</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	20,00	0,00	NS
<b>Total IV</b>	<b>20 312,33</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Total passif</b>	<b>313 417,32</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>

## CPTS LUXEUIL

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	Néant	%
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>1 140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
70800000 Produits des activités annexes	1 140,00	0,00	NS
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>380 950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
73100000 Concours public ARS	380 950,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>6 513,46</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
79124000 Transfert de charge de personnel	6 513,46	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>388 603,46</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>83 996,77</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	418,58	0,00	NS
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	4 581,59	0,00	NS
60640000 Fournitures administratives	1 526,79	0,00	NS
61100000 Sous-traitance générale	22 363,00	0,00	NS
61320000 Locations immobilières	3 146,00	0,00	NS
61350000 Locations mobilières	40,00	0,00	NS
61600000 Primes d'assurances	296,33	0,00	NS
61810000 Documentation générale	405,07	0,00	NS
62100000 Personnel extérieur à l'association	5 040,00	0,00	NS
62260000 Honoraires	2 640,00	0,00	NS
62260100 honoraires docteur	40 872,00	0,00	NS
62270000 Frais d'actes et de contentieux	225,00	0,00	NS
62300000 Publicité, publications, relations publiques	677,10	0,00	NS
62510000 Voyages et déplacements	639,24	0,00	NS
62570000 Réceptions	841,49	0,00	NS
62630000 Affranchissements	35,59	0,00	NS
62650000 Téléphone	188,23	0,00	NS
62700000 Services bancaires et assimilés	60,76	0,00	NS
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>933,35</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
63330000 Participation des employeurs à la formation professionnelle conti	855,00	0,00	NS
63700000 Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes	78,35	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>	<b>22 397,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
64110000 Salaires, appointements	20 410,33	0,00	NS
64120000 Congés payés	1 986,67	0,00	NS
<b>Charges sociales</b>	<b>13 967,52</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
64510000 Cotisations à l'URSSAF	13 547,00	0,00	NS
64580000 Cotisations aux autres organismes sociaux	420,52	0,00	NS
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>509,78</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
68112000 Dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	509,78	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>121 804,42</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>266 799,04</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>878,72</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
76800000 Autres produits financiers	878,72	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>	<i>878,72</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>878,72</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>





## Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2022

ASS CPTS LUXEUIL

## Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.2	Fonds associatifs	7
2.2.1	Le résultat de l'exercice	8
2.2.2	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	8
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.4	Compte de résultat	10
2.4.1	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	10
2.4.2	Ventilation des produits d'exploitation	11



## **1 Principes et méthodes comptables**

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

## **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 ;

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

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

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

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

### 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	-	-	-	510
TOTAL	-	510	-	-	-	510

## 2.2 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

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. Chap I.1, règlement n°1999-01)

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 associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).



### 2.2.1 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

267 677.67€ résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

### 2.2.2 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		25 427.23€
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Solde		25 427.23€

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	172 825		
	Autres	490		
Charges constatées d'avance		-		
TOTAL		173 765		

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

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		13 134			
Dettes fiscales et sociales		7 158			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		20			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		9 818			

## **2.4 Compte de résultat**

### **2.4.1 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

#### **2.4.2 Ventilation des produits d'exploitation**

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

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

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



**Association CPTS DE LUXEUIL**

\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022**

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 2022, 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<sup>er</sup> janvier 2022 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.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que l'annexe des comptes annuels n'est pas conforme au règlement ANC 2018-06.

*fl*

## **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.

## **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.

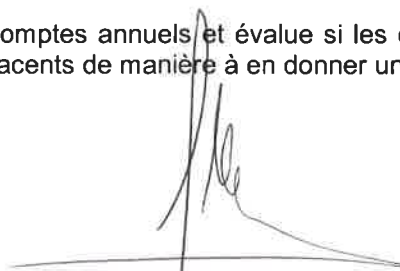
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



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**

Actif		Au 31/12/2022	
		Montant brut	Montant net
Actif immobilisé	Frais d'établissement		
	Frais de recherche et développement		
	Donations temporaires d'usufruit		
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	TOTAL		
Actif immobilisé	Terrains		
	Constructions		
	Inst techniques, mat out industriels	9 222	8 713
	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	TOTAL	9 222	8 713
Bien reçu, par legs ou donations destinés à être cédés			
Actif immobilisé	Participations et créances rattachées		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres	450	450
	TOTAL	450	450
	Total I	9 672	9 163
Modes et en cours			
Actif circulant	Créances clients, usagers et comptes rattachés	172 825	172 825
	Créances reçues par legs ou donations		
	Autres	489	489
	TOTAL	173 314	173 314
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement		
	Instrument de trésorerie		
	Disponibilités	130 939	130 939
	Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		
	TOTAL II	304 254	304 254
Actif circulant	Frais d'émission des emprunts		
	Primes de remboursement des emprunts		
	Ecart de conversion Actif		
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	313 927	313 417
(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)			

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

Passif		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		
	Ecart de réévaluation		
Fonds propres	Reserves		
	Reserves statutaires ou contractuelles		
	Reserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	25 427	25 427
	Résultat de l'exercice (d'accidents ou Déduts)	267 677	267 677
	Situation nette (sous-total)	293 104	293 104
Fonds propres	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	293 104	293 104
Fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
Fonds propres	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Fonds propres	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
Fonds propres	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 134	13 134
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 157	7 157
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20	20
	Instrument de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total V	20 312	20 312
	Ecart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)	313 417	313 417
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs			



CPTS LUXEUIL

	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cessions		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature	1 140	
Ventes de prestations de service		
dont pourloinages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	380 950	
Versements des fondateurs ou consommateurs 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	6 513	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>388 603</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	83 996	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	933	
Salaires et traitements	22 397	
Charges sociales	13 967	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	509	
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (14)</b>	<b>121 804</b>	
<b>1 Résultat d'exploitation</b>	<b>266 799</b>	

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

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2022

ASS CPTS LUXEUIL

## Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.2	Fonds associatifs	7
2.2.1	Le résultat de l'exercice	8
2.2.2	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	8
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.4	Compte de résultat	10
2.4.1	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	10
2.4.2	Ventilation des produits d'exploitation	11



## 1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

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

2.1 Actif immobilisé

A 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 ;

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
Install. générales, ag. Am. divers	-	8 556	-	-	8 556
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Mat. bur., informatique, mobilier	-	667	-	-	667
Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total III	-	9 223	-	-	9 223
Immobilisations financières					
Participations	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immo. financières	-	450	-	-	450
Total IV	-	450	-	-	450
Total général	-	9 673	-	-	9 673

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					
		Autres immobilisations incorporelles Total II					
Amortissements corporels	Terrains						
	Constructions						
	Install. Tech., mat., outillage						
	Install. générales, ag. Am. divers		434				434
	Matériel de transport						
	Mat. bur., informatique, mobilier		76				76
	Immo. Grevées de droits						
Total III			510				510
Total général			510				510

## 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	-	-	-	510
TOTAL	-	510	-	-	510	510

## 2.2

### Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

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. Chap I.1, règlement n°1999-01)

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 associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

### 2.2.1 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :  
 267 677,67€ résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

### 2.2.2 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- A l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		25 427 23€
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
<b>Solde</b>		<b>25 427 23€</b>

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

DE L'ACTIF	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations	Prêts			
		Autres			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés		172 825		
	Autres		490		
	Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL</b>			<b>173 765</b>		

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

ÉTAT DES DETTES	Montant brut		A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine			
		à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	13 134				
Dettes fiscales et sociales	7 158				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes	20				
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL</b>	<b>9 814</b>				



## 2.4 Compte de résultat

### 2.4.1 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



## 2.4.2 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.

*Al*