

# Comptes annuels

## CPTS Brest Santé Océane

31/12/2024

Ce document contient 12 pages

CPTS Brest Santé Océane

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
<b>2</b>	<b><i>Détail des comptes</i></b>	<b>8</b>
2.1	Bilan actif (détail)	9
2.2	Bilan passif (détail)	10
2.3	Compte de résultat (détail)	11



CPTS Brest Santé Océane

# Comptes annuels



Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	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	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Inst.techniques, mat.out.industriels	13 230	6 195	7 035	5 841
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	13 230	6 195	7 035	5 841
Actif immobilisé	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Prêts				
		Autres	1 500		1 500	1 500
		TOTAL	1 500		1 500	1 500
Actif immobilisé	Total I		14 730	6 195	8 535	7 341
	Stocks et en cours					
Actif circulant	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
	Divers	Autres	657		657	182 468
		TOTAL	657		657	182 468
		Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
Actif circulant	Divers	Disponibilités	933 728		933 728	371 138
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	3 445		3 445	1 842
	Total II		937 831		937 831	555 448
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)		952 562	6 195	946 367	562 789
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)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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		
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
	Report à nouveau	322 841	128 755
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	153 911	194 085
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	153 911	194 085
	Situation nette (sous-total)	476 752	322 841
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		476 752	322 841
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	156 014	185 802
Total II		156 014	185 802
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	7 620	11 724
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 328	17 604
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 021	21 318
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	273 630	3 500
Total IV		313 600	54 146
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		946 367	562 789
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	5 616	7 820
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	810	
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	461 780	476 093
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 589
	Utilisations des fonds dédiés	225 447	150 798
	Autres produits	8	7
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		<b>693 662</b>	<b>637 308</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	95 781	96 522
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	918	661
	Salaires et traitements	204 462	133 797
	Charges sociales	44 776	31 825
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 601	2 374
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	195 660	181 718
	Autres charges	1	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		<b>544 202</b>	<b>446 900</b>
1. Résultat d'exploitation (I-II)		<b>149 460</b>	<b>190 407</b>



		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 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	5 019	4 128
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 019	4 128
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)		5 019	4 128
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		154 479	194 536
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		568	451
Total des produits (I + III + V)		698 681	641 437
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		544 770	447 351
EXCÉDENT OU DÉFICIT		153 911	194 085
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		153 911	194 085
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 Brest Santé Océane

# Détail des comptes





## CPTS Brest Santé Océane

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Matériel outillage</b>	<b>7 035,39</b>	<b>5 841,26</b>	<b>20.44</b>
21540000 MATÉRIEL MEDICAL	6 299,24	3 215,00	95.93
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	5 267,96	4 556,17	15.62
21840000 MOBILIER	1 663,44	1 663,44	
28154000 AMORTISSEMENTS DU MATÉRIEL MEDICAL	-1 775,03	-916,30	-93.72
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-3 783,32	-2 372,83	-59.44
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-636,90	-304,22	-109.36
Total Immobilisations corporelles	7 035,39	5 841,26	20.44
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	
27510000 DÉPÔTS	1 500,00	1 500,00	
Total Immobilisations financières	1 500,00	1 500,00	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>8 535,39</b>	<b>7 341,26</b>	<b>16.27</b>
<b>Autres</b>	<b>657,60</b>	<b>182 468,38</b>	<b>-99.64</b>
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	20,30	-100
40971000 Fournisseurs - Autres avoirs d'exploitation	17,60	0,00	NS
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	30,08	-100
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	181 718,00	-100
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	640,00	700,00	-8.57
Total Créances	657,60	182 468,38	-99.64
<b>Disponibilités</b>	<b>933 728,90</b>	<b>371 138,25</b>	<b>151.59</b>
51210000 BANQUE CA 57459225678	14 100,64	10 497,29	34.33
51220000 BANQUE CA LIVRET A ASSO 57460170062	81 756,37	79 375,12	3
51230000 BANQUE CA LIVRET CARTE 57463137830	837 871,89	281 265,84	197.89
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 445,24</b>	<b>1 842,00</b>	<b>87.04</b>
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 445,24	1 842,00	87.04
<b>Total Actif circulant</b>	<b>937 831,74</b>	<b>555 448,63</b>	<b>68.84</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>946 367,13</b>	<b>562 789,89</b>	<b>68.16</b>

## CPTS Brest Santé Océane

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>322 841,09</b>	<b>128 755,70</b>	<b>150.74</b>
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	322 841,09	128 755,70	150.74
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>153 911,46</b>	<b>194 085,39</b>	<b>-20.7</b>
Résultat de l'exercice	153 911,46	194 085,39	-20.7
Sous-total : Situation nette	476 752,55	322 841,09	47.67
<b>Fonds dédiés</b>	<b>156 014,56</b>	<b>185 802,35</b>	<b>-16.03</b>
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	156 014,56	185 802,35	-16.03
Total II	156 014,56	185 802,35	-16.03
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>7 620,19</b>	<b>11 724,12</b>	<b>-35</b>
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	1 809,69	4 666,52	-61.22
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	5 810,50	7 057,60	-17.67
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>23 328,44</b>	<b>17 604,00</b>	<b>32.52</b>
42820000 DETTES PROVISIONNÉES S/CONGÉS À PAYER	10 533,13	8 312,10	26.72
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	4 492,48	3 618,06	24.17
43702000 HUMANIS PREVOYANCE	1 066,30	1 027,32	3.79
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETAITE	1 101,62	817,54	34.75
43708000 DEVELOPPEMENT DU PARITARISME	86,12	17,74	385.46
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	4 756,21	2 867,67	65.86
44210000 PAS	621,26	448,14	38.63
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	568,00	451,00	25.94
44863000 FORMATION CONTINUE	103,32	44,43	132.55
<b>Autres dettes</b>	<b>9 021,39</b>	<b>21 318,33</b>	<b>-57.68</b>
46860000 CHARGES A PAYER	9 021,39	21 318,33	-57.68
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>273 630,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>NS</b>
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	273 630,00	3 500,00	NS
Total IV	313 600,02	54 146,45	479.17
Total passif	946 367,13	562 789,89	68.16

## CPTS Brest Santé Océane

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Cotisations</b>	<b>5 616,00</b>	<b>7 820,00</b>	<b>-28.18</b>
75600000 COTISATIONS	5 616,00	7 820,00	-28.18
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>810,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
70830000 LOCATIONS DIVERSES	810,00	0,00	NS
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>461 780,00</b>	<b>476 093,00</b>	<b>-3.01</b>
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	461 780,00	476 093,00	-3.01
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>0,00</b>	<b>2 589,05</b>	<b>-100</b>
79124000 TRANSFERT DE CHARGE - PERSONNEL	0,00	2 589,05	-100
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>225 447,79</b>	<b>150 798,65</b>	<b>49.5</b>
78940000 UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS S/SUBV. D'EXPLOITATION	225 447,79	150 798,65	49.5
<b>Autres produits</b>	<b>8,59</b>	<b>7,61</b>	<b>12.88</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	8,59	7,61	12.88
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>693 662,38</i>	<i>637 308,31</i>	<i>8.84</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>95 781,62</b>	<b>96 522,41</b>	<b>-0.77</b>
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	3 476,47	5 615,89	-38.1
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	754,18	962,35	-21.63
60900000 RABAIS, REMISES ET RISTOURNES OBTENUS SUR ACHATS	0,00	-1,95	100
61300000 LOCATIONS	24 559,49	23 122,77	6.21
61560000 MAINTENANCE	11 750,15	11 463,58	2.5
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	381,97	270,62	41.15
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	305,00	677,38	-54.97
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	530,00	405,00	30.86
62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ OU PRÊTÉ À L'ASSOCIATION	6 061,39	11 918,33	-49.14
62200000 HONORAIRES KPMG	5 502,00	6 000,00	-8.3
62210000 HONORAIRES KGS	2 852,04	2 283,60	24.89
62220000 HONORAIRES CAC	4 206,00	3 733,00	12.67
62260000 HONORAIRES	900,00	3 000,00	-70
62280000 FRAIS DE FORMATION	0,00	7 500,00	-100
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	4 198,90	5 464,80	-23.16
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS, ...)	240,00	0,00	NS
62500000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	2 712,49	2 139,16	26.8
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 151,50	1 108,19	3.91
62570000 RÉCEPTIONS	15 855,79	2 693,17	488.74
62600000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	839,09	120,40	596.92
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	2 126,47	1 600,77	32.84
62650000 TÉLÉPHONE	1 463,09	1 263,22	15.82
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	211,60	144,80	46.13
62810000 COTISATIONS (LIÉES À L'ACTIVITÉ ÉCONOMIQUE)	5 704,00	5 037,33	13.23
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>918,08</b>	<b>661,45</b>	<b>38.8</b>
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROF	765,08	661,45	15.67
63580000 AUTRES DROITS	153,00	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>	<b>204 462,71</b>	<b>133 797,35</b>	<b>52.82</b>
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	108 221,53	85 173,55	27.06
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 221,03	4 624,83	-51.98
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 599,57	3 782,64	153.78
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	260,68	96,33	170.61
64810000 INDEM PARTICIPANTS AUX GROUPES DE TRAVAIL	84 159,90	40 120,00	109.77

## CPTS Brest Santé Océane

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Charges sociales</b>	<b>44 776,45</b>	<b>31 825,52</b>	<b>40.69</b>
64500000 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE ET DE PRÉVOYANCE	1 888,54	1 325,55	42.47
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	31 703,16	22 743,11	39.4
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 054,29	2 216,34	37.81
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	7 482,48	5 185,58	44.29
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	68,38	17,74	285.46
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	0,00	337,20	-100
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	579,60	0,00	NS
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>2 601,90</b>	<b>2 374,22</b>	<b>9.59</b>
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS S/IMMO. CORPORELLE	2 601,90	2 374,22	9.59
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>195 660,00</b>	<b>181 718,00</b>	<b>7.67</b>
68940000 REPORTS EN FDS DÉDIÉS S/SUBVENTIONS D'EXPLOITATIO	195 660,00	181 718,00	7.67
<b>Autres charges</b>	<b>1,46</b>	<b>1,68</b>	<b>-13.1</b>
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1,46	1,68	-13.1
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>544 202,22</i>	<i>446 900,63</i>	<i>21.77</i>
Résultat d'exploitation	149 460,16	190 407,68	-21.51
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>5 019,30</b>	<b>4 128,71</b>	<b>21.57</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 019,30	4 128,71	21.57
<i>Total des produits financiers</i>	<i>5 019,30</i>	<i>4 128,71</i>	<i>21.57</i>
Résultat financier	5 019,30	4 128,71	21.57
Résultat courant avant impôt	154 479,46	194 536,39	-20.59
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>568,00</b>	<b>451,00</b>	<b>25.94</b>
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS (PERSONNES MORALES NON	568,00	451,00	25.94
<b>Total des produits</b>	<b>698 681,68</b>	<b>641 437,02</b>	<b>8.92</b>
Total des produits	698 681,68	641 437,02	8.92
Total des produits	698 681,68	641 437,02	8.92
<b>Total des charges</b>	<b>544 770,22</b>	<b>447 351,63</b>	<b>21.78</b>
Total des charges	544 770,22	447 351,63	21.78
Total des charges	544 770,22	447 351,63	21.78
Excédent ou déficit	153 911,46	194 085,39	-20.7