

CPTS ITINERAIRE SANTE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Adresse : 67 MNT DE SAINT MENET , 13011, MARSEILLE

Sommaire

1. Etats financiers p. 3

- 1. 1. Bilan actif p. 4
- 1. 2. Bilan passif p. 5
- 1. 3. Compte de résultat p. 6

2. Annexe p. 8

- 2. 1. Objet social p. 9
- 2. 2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées p. 9
- 2. 3. Description des moyens mis en œuvre p. 9
- 2. 4. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture p. 10
- 2. 5. Règles et méthodes comptables p. 10
- 2. 6. Notes relatives aux postes de bilan p. 13
- 2. 7. Notes relatives au compte de résultat p. 17

Etats financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	5 908	- 1 498	4 410	1 300	3 110	239
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 050		2 050	2 050		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	7 958	- 1 498	6 460	3 350	3 110	93
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 650		2 650		2 650	
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	262		262	135	128	95
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	130 000	- 80 000	- 62
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	571 315		571 315	368 421	202 894	55
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	501		501		501	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	624 728		624 728	498 556	126 172	25
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	632 686	- 1 498	631 188	501 906	129 282	26

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Report à nouveau	334 032	324 643
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	124 480	9 389
Situation nette (sous total)	458 512	334 032
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total Fonds Propres (I)	458 512	334 032
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total Provisions (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 605	6 336
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 289	18 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 783	22 475
Produits constatés d'avance	120 999	120 999
TOTAL DETTES (IV)	172 676	167 874
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	631 188	501 906

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois) Total	31/12/2023 (12 mois) Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	18 545	11 418
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 250	300
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	521 899	415 840
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		3 150
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	9
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	542 737	430 717
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (1) (2)	281 520	298 457
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 966	1 209
Salaires et traitements	100 152	87 034
Charges sociales	37 940	31 221
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 008	450
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	2 957
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	423 589	421 328
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	119 149	9 389
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 014	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 014	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 014	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	126 163	9 389
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 683	
Total des produits (I + III + V)	549 752	430 717
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	425 272	421 328
EXCEDENT	124 480	9 389
DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
(1) Redevances de crédit-bail mobilier		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier		

Annexe

Objet social

L'objet social de l'entité tel que décrit dans les statuts est de "faire évoluer, conformément à la loi de modernisation de la santé, l'offre de soins de premier et second recours auprès de la population", "développer la coordination de l'offre de soins entre professionnels de santé" afin de "contribuer à l'amélioration de la prise en charge des patients en demande de soins non programmés".

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les actions sociales réalisées durant l'exercice correspondent à la mise en œuvre des missions sociales et optionnelles définies dans l'accord conventionnel interprofessionnel (ACI) signé avec la CPAM, à savoir :

- Améliorer l'accès aux soins ;
- Organiser le parcours pluriprofessionnel autour du patient ;
- Développer des actions territoriales de prévention ;
- Organiser la réponse aux crises sanitaires graves ;
- Développer la qualité et la pertinence des soins ;
- Accompagner les professionnels de santé du territoire à l'installation.

Description des moyens mis en œuvre

Les moyens mis en œuvre pour la réalisation des activités décrites au paragraphe précédent sont les enveloppes de subventions allouées dans le cadre de l'accord ACI.

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Principaux événements de l'exercice (faits caractéristiques)

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général applicables aux personnes morales de droit privé à but non lucratif (Règl. ANC 2018-06).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagement des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers							
Autres imm. Corp. Matériel de transport							
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	1 790		4 118			5 908	
Autres imm. Corp. Mobilier							
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	1 790		4 118			5 908	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 050					2 050	
Sous-total	2 050					2 050	
Total	3 840		4 118			7 958	

Actif immobilisé (Flux)

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
Réévaluations					
Acquisitions		4 118			4 118
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
Sous-total		4 118			4 118
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
Virements de poste à poste					
Cessions					
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
Sous-total					

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers				
Autres imm. Corp. Matériel de transport				
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	490	1 008		1 498
Autres imm. Corp. Mobilier				
Autres imm. Corp. Divers				
Sous-total	490	1 008		1 498
Total	490	1 008		1 498

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	501			
Total	501			

Créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	2 050	2 050	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 050	2 050	
ACTIF CIRCULANT	3 413	3 413	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	262	262	
Impôts sur les bénéfices			
TVA			
Autres impôts et taxes versements			
Divers	262	262	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	2 650	2 650	
Charges constatées d'avance	501	501	
Total	5 463	5 463	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice :-

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice :-

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					
Report à nouveau	324 643	9 389	9 389	9 389	334 032
Excédent ou déficit de l'exercice	9 389	- 9 389	124 480		124 480
Situation nette (sous total)	334 032		133 869	9 389	458 512
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	334 032		133 869	9 389	458 512

Dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	172 676	172 676		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 605	5 605		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	7 930	7 930		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 393	11 393		
État et autres collectivités publiques	3 966	3 966		
Impôt sur les sociétés	1 683	1 683		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 283	2 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes	22 783	22 783		
Produits constatés d'avance	120 999	120 999		
Total	172 676	172 676		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :-

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :-

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenus	3 000	6 336	- 3 336	- 53
Charges à payer - Divers	14 295	11 465	2 829	25
Total	17 295	17 801	- 507	- 3

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	120 999			
Total	120 999			

Notes relatives au compte de résultat

Cotisations avec ou sans contrepartie

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	2 250		2 250
Chiffre d'affaires net	2 250		2 250

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation			521 899			521 899
Subvention d'investissement						
Total			521 899			521 899

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	35			35