

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO CPTS DU PAYS HORLOGER

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

Rue DES RONDEYS

25210 LE RUSSEY

SIRET : 89876013700015

IE CENTRE EST - MORTEAU

13 rue du Bief

25500 Morteau

Tél : 03 81 43 90 25

Fax :

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

Votre année
en résumé

CPTS DU PAYS HORLOGER

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES
1 % Augmentation de 3 K€

250 K€

RESULTAT
58 % des ressources

144 K€

FONDS DE ROULEMENT

304 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

85 K€

TRESORERIE

219 K€

FONDS PROPRES

326 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

146 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' CPTS DU PAYS HORLOGER relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	343 355 €
Produits d'exploitation :	249 725 €
Résultat net Comptable :	143 695 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Morteau

Le

M Alban ROUSSEL

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	964	242	722	915
Autres immobilisations corporelles	23 871	2 323	21 548	839
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				
	TOTAL I	24 835	2 565	22 270
Comptes de liaison	II			1 754
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	101 526		101 526	60 011
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	218 814		218 814	127 977
Charges constatées d'avance	745		745	160
	TOTAL III	321 085	321 085	188 148
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecarts de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	345 920	2 565	343 355	189 902

Bilan Passif

	31/12/2023	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		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	182 572	
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	143 695	182 572
Situation nette	326 267	182 572
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	182 572
	II	
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 188	2 954
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 900	4 376
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	7 330
Ecart de conversion passif	VI	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	189 902

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	565	490
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 550	1 050
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	244 478	245 134
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 125	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	7	63
	TOTAL I	249 725
		246 737
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 995	23 387
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	881	685
Salaires et traitements	40 108	30 831
Charges sociales	14 374	8 849
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 152	413
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	4	
	TOTAL II	109 514
		64 165
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	140 211
		182 572
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 484	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	3 484
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 484
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	143 695
		182 572

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL V	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL VI	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	253 209
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	109 514
	EXCEDENT OU DEFICIT	143 695
		182 572

Contributions volontaires en nature

- Dons en nature
- Prestations en nature
- Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

- Secours en nature
- Mise à disposition gratuite de biens
- Prestations en nature
- Personnel bénévole

TOTAL

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 343 355 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 143 695 Euros.

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

Cette association a pour objet de favoriser l'exercice coordonné des professionnels de santé du territoire dans le but d'améliorer l'accès aux soins des patients du territoire de la CPTS du Pays Horloger. Ceci dans le but de remplir des missions sociales qui sont :

- Améliorer l'accès aux soins
- Améliorer le parcours santé des patients
- Améliorer la prévention en santé publique sur le territoire
- Développer la qualité et la pertinence des soins
- Accompagner les professionnels de santé sur le territoire

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 12 février 2024.

Faits caractéristiques

La CPTS a été créée en date du 22/02/2021.

La signature de l'accord conventionnel interprofessionnel a été faite en date du 15/12/2021.

Les missions ont débutées le 01/02/2022

Les concours publics concernent uniquement les financements reçus au titre de l'accord ACI. Ces derniers s'élèvent à 244 478€ pour l'exercice clos au 31/12/2023.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| • Matériel | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir de la part des ACI

Les cotisations des membres sont comptabilisés selon le fait générateur de la date d'encaissement.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	964			
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport			21 569	
- De bureau et informatique, mobilier	1 203		1 099	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL				
	2 167		22 668	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
	2 167		22 668	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			964	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport			21 569	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			2 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL				
			24 835	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
			24 835	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		49	193		242	
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport			1 210		1 210	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		364	749		1 113	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		413	2 152		2 565	
TOTAL GENERAL		413	2 152		2 565	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	101 526	101 526	
Charges constatées d'avance	745	745	
	TOTAL	102 271	102 271

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Le poste "débitéur divers" correspond au solde des concours public à recevoir de la part de l'ACI.

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 188	9 188		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 693	3 693		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	3 672	3 672		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	535	535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	17 088	17 088	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves			182 572		182 572
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	182 572				143 695
Situation nette	182 572		182 572		326 267
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	182 572		182 572		326 267

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 595	1 637
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 574	3 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	10 169	4 762

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	101 526	59 955
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	3 334	
TOTAL	104 860	59 955

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	745	160
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		745	160

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillages industriels	722.46	915.26	-192.80	-21.09	
215000 MATERIEL	964.00	964.00			
281500 AMORTISSEMENT MATERIEL	-241.54	-48.74	-192.80	-393.88	
Autres immobilisations corporelles	21 547.73	838.95	20 708.78	+1 000.00	
218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	21 569.01		21 569.01	-	
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	2 301.86	1 202.86	1 099.00	91.35	
281820 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRANSPORT	-1 210.26		-1 210.26	-	
281830 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMATIQUE	-1 112.88	-363.91	-748.97	-205.77	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immo. corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL I	22 270.19	1 754.21	20 515.98	1 169.53
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	101 526.00	60 011.42	41 514.58	69.18	
468700 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	101 526.00	59 955.48	41 570.52	69.34	
471000 Compte d'attente		55.94	-55.94	-100.00	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	218 814.24	127 976.76	90 837.48	70.98	
512000 CREDIT AGRICOLE	15 330.16	127 976.76	-112 646.60	-88.02	
512910 CRCA EXCEDENT	200 149.92		200 149.92	-	
518700 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	3 334.16		3 334.16	-	
Charges constatées d'avance	745.00	160.00	585.00	365.63	
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	745.00	160.00	585.00	365.63	

ACTIF	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2023	31/12/2022			
	TOTAL III	321 085.24	188 148.18	132 937.06	70.66
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecarts de conversion actif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	343 355.43	189 902.39	153 453.04	80.81

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	182 572.17		182 572.17	-
106000 RÉSERVES	182 572.17		182 572.17	-
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	143 695.13	182 572.17	-38 877.04	-21.29
	Situation nette	326 267.30	182 572.17	143 695.13
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	326 267.30	182 572.17	143 695.13
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	TOTAL IV			
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 188.27	2 953.79	6 234.48	211.04
401000 FOURNISSEURS	4 593.27	1 316.57	3 276.70	248.75
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	4 595.00	1 637.22	2 957.78	180.70
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	7 899.86	4 376.43	3 523.43	80.53
428200 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	3 693.01	2 030.77	1 662.24	81.83
431000 SÉCURITÉ SOCIALE	1 366.37	936.54	429.83	45.78
437300 CAISSES DE RETRAITE ET DE PRÉVOYANCE	309.86	211.92	97.94	46.23
437500 PREVOYANCE	469.63	103.68	365.95	351.92
437600 MUTUELLE	172.68		172.68	-
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	1 353.69	566.48	787.21	139.22
442100 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	7.58		7.58	-

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
448630 FORMATION CONTINUE	527.04	527.04		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	17 088.13	7 330.22	9 757.91	133.12
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	343 355.43	189 902.39	153 453.04	80.81

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	565.00	490.00	75.00	15.31
756000 COTISATIONS ADHERENTS	565.00	490.00	75.00	15.31
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	3 550.00	1 050.00	2 500.00	238.10
706000 ACTIONS	3 550.00	1 050.00	2 500.00	238.10
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	244 478.05	245 133.62	-655.57	-0.27
730100 RECETTES ACI	244 478.05	220 321.92	24 156.13	10.96
740200 SUBVENTIONS FIR HOPITAL MORTEAU		24 811.70	-24 811.70	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 124.84		1 124.84	-
754100 DONS MANUELS	1 124.84		1 124.84	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7.22	63.22	-56.00	-88.89
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	7.22	63.22	-56.00	-88.89
	TOTAL I	249 725.11	246 736.84	2 988.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	51 994.57	23 386.77	28 607.80	122.32
606140 FRAIS DE CARBURANT	981.30		981.30	-
606300 PETIT MATERIEL	2 842.74	1 967.42	875.32	44.53
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 303.50	1 933.16	-629.66	-32.54
613500 LOCATIONS MOBILIERES	590.59	307.99	282.60	91.88
613570 LOCATION INEXWEB	144.00	123.60	20.40	16.13
615510 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	570.05		570.05	-
616000 PRIMES D'ASSURANCES	345.00	113.00	232.00	205.31
622600 HONORAIRES INTERVENTIONS	20 331.80	5 160.64	15 171.16	293.95
622601 HONORAIRES MEMBRES CA	2 300.00		2 300.00	-
622610 HONORAIRES MISSION COMPTABLE	3 659.99	3 300.00	359.99	10.91
622620 HONORAIRES MISSION SOCIALE	863.80	1 489.50	-625.70	-42.01
622621 HONORAIRES CAC	3 485.00		3 485.00	-
623000 INFORMATION ET PUBLICATIONS	5 397.25	2 139.41	3 257.84	152.31
623800 DONS	482.26	48.75	433.51	883.67
625000 DEPLACEMENTS MISSIONS ET RECEPTIONS	4 368.37	1 775.97	2 592.40	145.95
625100 INDEMNITES KILOMETRIQUES	2 045.72	3 238.11	-1 192.39	-36.81
626300 AFFRANCHISSEMENTS	249.40	510.12	-260.72	-51.18
626500 TÉLÉPHONE	775.80	355.80	420.00	117.98
627000 FRAIS BANCAIRES	58.00	118.30	-60.30	-50.85
628100 COTISATIONS DIVERSES	1 200.00	805.00	395.00	49.07

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	881.39	685.44	195.95	28.61
633300 FORMATION CONTINUE	202.63	685.44	-482.81	-70.36
635400 DROITS D'ENREGISTREMENT	678.76		678.76	-
Salaires et traitements				
641100 SALAIRES BRUTS	40 107.85	30 830.77	9 277.08	30.09
641200 CONGES PAYES	36 845.61	28 800.00	8 045.61	27.94
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 662.24	2 030.77	-368.53	-18.17
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 600.00		1 600.00	-
Charges sociales				
645100 COTISATIONS URSSAF	14 373.96	8 848.74	5 525.22	62.44
645300 COTISATIONS RETRAITE	9 858.43	6 551.76	3 306.67	50.46
645500 COTISATIONS PREVOYANCE	2 227.73	1 451.52	776.21	53.44
645600 MUTUELLE	700.25	149.38	550.87	369.80
645820 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	379.94		379.94	-
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	787.21	566.48	220.73	39.05
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	110.40	129.60	-19.20	-15.38
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	310.00		310.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations				
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	2 152.03	412.65	1 739.38	421.07
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	2 152.03	412.65	1 739.38	421.07
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4.26	0.30	3.96	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4.26	0.30	3.96	-
TOTAL II	109 514.06	64 164.67	45 349.39	70.68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	140 211.05	182 572.17	-42 361.12	-23.20
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 484.08		3 484.08	-
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 484.08		3 484.08	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 484.08		3 484.08	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 484.08		3 484.08	
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	143 695.13	182 572.17	-38 877.04	-21.29
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V,	253 209.19	246 736.84	6 472.35	2.62
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	109 514.06	64 164.67	45 349.39	70.68
EXCEDENT OU DEFICIT	143 695.13	182 572.17	-38 877.04	-21.29

In Extenso

IE CENTRE EST - MORTEAU
13 rue du Bief
25500 Morteau

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés