

**ASSOCIATION CPTS OUEST ANGOUMOIS**  
**Allée Simone Veil**  
**16730 LINARS**

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR**  
**LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2024**

**Président associé**

**Marc Elliès**

Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Expert près la cour d'appel de  
Bordeaux  
[marc@irispartenaires.com](mailto:marc@irispartenaires.com)

**16000**

**Angoulême**

9, rue Abbé Rousselot  
Résidence Victor Hugo  
Tél. : 05 45 62 11 75  
[www.irispartenaires.com](http://www.irispartenaires.com)

---

**IRIS AUDIT** : Société de Commissariat aux comptes au capital de 5000 €

**Bâtiment Riverside 114 Quai de Bacalan - 33300 BORDEAUX**

RCS Angoulême : 927 568 808 – SIRET : 927 568 808 00020 – APE : 6920Z – TVA intracommunautaire FR 21 927 568 808

Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Grande Aquitaine

RIB : CREDIT AGRICOLE – 12406 – 00137 – 80027876670 – 79.



**CPTS OUEST ANGOUMOIS**  
Association  
**Siège social : ALLEE SIMONE VEIL**  
**16730 LINARS**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2024*

Mesdames, Messieurs,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale du 11 avril 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CPTS OUEST ANGOUMOIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 CPTS OUEST ANGOUMOIS 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

**Président associé**

**Marc Elliès**

Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Expert près la cour d'appel de  
Bordeaux

[marc@irispartenaires.com](mailto:marc@irispartenaires.com)

**16000**

**Angoulême**

9, rue Abbé Rousselot

Résidence Victor Hugo

Tél. : 05 45 62 11 75

[www.irispartenaires.com](http://www.irispartenaires.com)



### Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Missions et moyens mis en œuvre par l'association » page 13 de l'annexe des comptes annuels concernant les subventions d'exploitation.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Les produits d'exploitation sont constitués de subventions d'exploitation à hauteur de 423 681€. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le bien-fondé de l'approche retenue pour leur évaluation et leur rattachement aux produits de l'exercice.

### Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas reçu le rapport financier pour l'exercice clos au 31 décembre 2024. Nous n'avons pas pu vérifier la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

#### Président associé

##### Marc Elliès

Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Expert près la cour d'appel de  
Bordeaux  
[marc@irispartenaires.com](mailto:marc@irispartenaires.com)

#### 16000

##### Angoulême

9, rue Abbé Rousselot  
Résidence Victor Hugo  
Tél. : 05 45 62 11 75

[www.irispartenaires.com](http://www.irispartenaires.com)





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 l'assemblée générale.

### **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.821-55 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 ;

#### **Président associé Marc Elliès**

Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Expert près la cour d'appel de  
Bordeaux  
[marc@irispartenaires.com](mailto:marc@irispartenaires.com)

#### **16000 Angoulême**

9, rue Abbé Rousselot  
Résidence Victor Hugo  
Tél. : 05 45 62 11 75  
[www.irispartenaires.com](http://www.irispartenaires.com)

- 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 l'association 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.

Fait à Angoulême, le 15/09/2025



Marc ELLIES



commissaire  
aux comptes

### Président associé

#### Marc Ellies

Expert-comptable diplômé  
Commissaire aux comptes  
Expert près la cour d'appel de  
Bordeaux  
[marc@irispartenaires.com](mailto:marc@irispartenaires.com)

16000

#### Angoulême

9, rue Abbé Rousselot  
Résidence Victor Hugo  
Tél. : 05 45 62 11 75  
[www.irispartenaires.com](http://www.irispartenaires.com)

---

IRIS AUDIT : Société de Commissariat aux comptes au capital de 5000 €

Bâtiment Riverside 114 Quai de Bacalan – 33300 BORDEAUX

RCS Angoulême : 927 568 808 – SIRET : 927 568 808 00020 – APE : 6920Z – TVA intracommunautaire FR 21 927 568 808

Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Grande Aquitaine

RIB : CREDIT AGRICOLE – 12406 – 00137 – 80027876670 – 79.

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions brevets droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	2 989	961	2 028	600	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations en cours					
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations	49		49	49	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	65		65	65	
	TOTAL ( I )		3 103	961	2 141	714
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
		Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et Acomptes versés sur commandes		150		150	150	
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés		1 633		1 633	20	
Autres créances		132 397		132 397	129 250	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				100 000		
DISPONIBILITES	245 939		245 939	49 625		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance					
	TOTAL ( II )		380 118	380 118	279 045	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )					
	Primes de remboursement des obligations ( IV )					
	Ecart de conversion actif ( V )					
TOTAL ACTIF ( I à VI )		383 221	961	382 260	279 759	
(1) dont droit au bail						
(2) dont à moins d'un an				65	65	
(3) dont à plus d'un an						
ENGAGEMENTS RECUS						
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle						
Dont encaissement restant à vendre						





## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	26 232	13 206
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	185 145	46 242
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>211 377</b>	<b>59 448</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>211 377</b>	<b>59 448</b>
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	43 396	
Fonds dédiés	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>43 396</b>	
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 658	3 482
	Dettes fiscales et sociales	31 833	7 162
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10	
	Produits constatés d'avance	82 986	209 667
	<b>Total des dettes</b>	<b>127 487</b>	<b>220 311</b>
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>382 260</b>	<b>279 759</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		185 145,02	46 241,81
(1) Dont à moins d'un an		127 487	220 311
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			







## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	520	360
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	16 805	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	423 681	122 333
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		1 250
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	315	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	190	1
Total des produits d'exploitation		441 510	123 944
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	87 274	33 103
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 766	190
	Salaires et traitements	108 823	32 333
	Charges sociales	41 461	12 022
	Dotation aux amortissements et dépréciations	912	49
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	10 180	
	Autres charges	182	5
Total des charges d'exploitation		258 598	77 702
RESULTAT D'EXPLOITATION		182 912	46 242





## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		182 912	46 242
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 233	
	Total des produits financiers	2 233	
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		
RESULTAT FINANCIER		2 233	
RESULTAT COURANT avant impôts		185 145	46 242
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		443 743	123 944
TOTAL DES CHARGES		258 598	77 702
EXCEDENT ou DEFICIT		185 145	46 242
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 Personnel bénévole TOTAL			





## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **382 260 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 443 743 euros** et un total **charges de 258 598 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 185 145 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 à jour des différents règlements complémentaires (notamment n°2020-08) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Missions et moyens mis en oeuvre par l'association

L'objet social de l'association : constituer et animer une Communauté Professionnelle Territoriale de Santé, conformément à la législation en vigueur et plus particulièrement à l'article L.1434-12 du Code de la santé publique.

Les principales missions sont :

- Mission 1 - Amélioration de l'accès aux soins
- Mission 2 - Organisation de parcours pluri professionnels
- Mission 3 - Développement des actions territoriales de prévention
- Mission 4 - Réponses aux crises sanitaires graves
- Mission 5 optionnelle - Qualité et pertinence des soins
- Mission 6 optionnelle - accompagnement des professionnels de santé

Les moyens mis en oeuvre :

subvention de la CPAM:

Pour la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 il a été comptabilisé l'ensemble des sommes validées par le courrier de la cpam du 08/09/2025 soit 297000 €.

Cependant les subventions ne sont pas versées en année civile, c'est pourquoi nous avons des PCA qui ont été calculés en fonction du nombre de mois entre la perception de ces dernières et la date de clôture, soit 8 mois de PCA, de subventions non consommées.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans
- Constructions : 20 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans







## Règles et Méthodes Comptables

- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

### Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement associatif, les contributions volontaires en nature sont comptabilisées en comptes de classes 8, en pied du compte de résultat.

Aucune information concernant les contributions volontaires n'a été transmise.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.





## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	649		2 340			2 989
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	649		2 340			2 989
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	49					49
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	65					65
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	114					114
TOTAL		763		2 340			3 103





## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	49	912		961
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>49</b>	<b>912</b>		<b>961</b>
<b>TOTAL</b>		<b>49</b>	<b>912</b>		<b>961</b>







## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	65	65	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 633	1 633	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	22	22	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	132 375	132 375	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>134 095</b>	<b>134 095</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 658	12 658		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	10 923	10 923		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 327	11 327		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 583	9 583		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	10	10		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	82 986	82 986		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>127 487</b>	<b>127 487</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					





## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves   Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	13 206	46 242	(33 216)		26 232
Résultat ss ctrl tiers fi.   Résultat ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	46 242	(46 242)	185 145		185 145
<b>Situation nette</b>	<b>59 448</b>		<b>151 929</b>		<b>211 377</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>59 448</b>		<b>151 929</b>		<b>211 377</b>





## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	132 375	129 250	3 125	2,42
TOTAL	132 375	129 250	3 125	2,42







## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 267	607	9 659	N/S
Dettes fiscales et sociales	25 359	3 357	22 002	655,50
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	35 626	3 964	31 662	798,78





## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				





## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	126 382	209 667	(83 285)	-39,72
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	126 382	209 667	(83 285)	-39,72







## Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
budget de fonctionnement	5 867	(5 867)					
Mission 1 - médecin traitant	24 800	(24 800)					
Mission 1 - SNP	42 000	(42 000)					
Mission 2 - Parcours	66 800	(66 800)					
Mission 3 - Prévention	27 300	(27 300)					
Mission 4 - Crise sanitaire	33 200	(33 200)					
Mission 5 - Qualité et pertinence soins	2 200	(2 200)					
Mission 6 - Accompagnement des PS	7 500	(7 500)					
Fonctionnement 2022							
Contributions financières d'autres org.							
mission 4 2023		35 000	1 784			33 216	
mission 4 2024		10 180				10 180	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>209 667</b>	<b>(164 487)</b>	<b>1 784</b>			<b>43 396</b>	



## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				





## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 400		100,00					
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>5 400</b>		<b>100,00</b>					
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>5 400</b>		<b>100,00</b>					



