



**Association des Professionnels de la Périnatalité de Bourgogne**

4 Bd Maréchal de Lattre de Tassigny  
D.I.M - CHU DIJON  
21000 DIJON

**Comptes Annuels du 01/01/2023 au 31/12/2023**

**Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes  
Associés :**

- **Éric CORRET**
- **Nicolas MORON**
- **Maxime DEFOSSE**
- **Charles GOUREAU**

**Adresse**

Parc Valmy - Le Quatuor  
36 Rue Jeanne Barret  
21000 DIJON

**Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72**

**E mail : acc@experts-acc.fr**

**[www.expert-comptable-acc.fr](http://www.expert-comptable-acc.fr)**

SARL au capital de 300 000 €

RCS DIJON B 415 191 378

Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables  
de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des  
Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-  
Dijon



# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>5</b>
<i>ACTIF</i>	5
<i>PASSIF</i>	6
<b>Compte de résultat</b>	<b>8</b>
<b>Bilan détaillé</b>	<b>10</b>
<i>ACTIF</i>	10
<i>PASSIF</i>	11
<b>Compte de résultat détaillé</b>	<b>13</b>
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	<b>16</b>
<i>PREAMBULE</i>	16
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	19
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	20
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	21
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	22

# Rapport de présentation

## MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'Association des Professionnels de la Périnatalité de Bourgogne pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.*

*Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :*

<i>Total du bilan</i>	<i>360 609,64</i>	<i>Euros</i>
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>6 810,00</i>	<i>Euros</i>
<i>Résultat net comptable</i>	<i>-269 506,70</i>	<i>Euros</i>

*Fait à DIJON*

*Le 12/03/2024*

Signé électroniquement le 13/03/2024 par  
Eric Corret



Cabinet Audit Conseil Comptabilité  
Eric CORRET  
Expert-Comptable

# Bilan

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le: 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	1 333 612	1 180 544	153 068	164 626	- 11 558
Immobilisations incorporelles en cours				48 675	- 48 675
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 430	4 430			
Autres immobilisations corporelles	5 890	5 092	798	1 421	- 623
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 343 932</b>	<b>1 190 067</b>	<b>153 865</b>	<b>214 722</b>	<b>- 60 857</b>
Disponibilités	203 540		203 540	410 981	- 207 441
Charges constatées d'avance	3 205		3 205	5 673	- 2 468
<b>TOTAL (II)</b>	<b>206 744</b>		<b>206 744</b>	<b>416 655</b>	<b>- 209 911</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 550 676</b>	<b>1 190 067</b>	<b>360 610</b>	<b>631 377</b>	<b>- 270 767</b>

## Bilan(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation
. Report à nouveau	249 795	223 629	26 166
. Résultat de l'exercice	-269 507	26 166	- 295 673
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	147 588	325 996	- 178 408
<b>TOTAL (I)</b>	<b>127 876</b>	<b>575 791</b>	<b>- 447 915</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	208 464	47 523	160 941
Autres	23 470	8 064	15 406
Produits constatés d'avance	800		800
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>232 734</b>	<b>55 586</b>	<b>177 148</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>360 610</b>	<b>631 377</b>	<b>- 270 767</b>

# Compte de résultat

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	6 810		6 810	8 140	- 1 330	-16,34
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>6 810</b>		<b>6 810</b>	<b>8 140</b>	<b>- 1 330</b>	<b>-16,34</b>
Subventions d'exploitation			659 332	596 558	62 774	10,52
Cotisations			5 190	4 845	345	7,12
Autres produits			9 500	10 401	- 901	-8,66
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>674 022</b>	<b>611 804</b>	<b>62 218</b>	<b>10,17</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>680 832</b>	<b>619 944</b>	<b>60 888</b>	<b>9,82</b>
Autres achats non stockés			881	1 054	- 173	-16,41
Services extérieurs			483 378	150 256	333 122	221,70
Autres services extérieurs			466 200	443 419	22 781	5,14
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			112 818	149 589	- 36 771	-24,58
Autres charges			30	30		N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 063 307</b>	<b>744 318</b>	<b>318 989</b>	<b>42,86</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-382 475</b>	<b>-124 374</b>	<b>- 258 101</b>	<b>207,52</b>
Autres intérêts et produits assimilés			2 694	1 498	1 196	79,84
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>2 694</b>	<b>1 498</b>	<b>1 196</b>	<b>79,84</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>2 694</b>	<b>1 498</b>	<b>1 196</b>	<b>79,84</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>-379 781</b>	<b>-122 876</b>	<b>- 256 905</b>	<b>209,08</b>
Sur opérations en capital			110 590	149 141	- 38 551	-25,85
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>110 590</b>	<b>149 141</b>	<b>- 38 551</b>	<b>-25,85</b>
Impôts sur les sociétés (VI)			316	99	217	219,19
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>110 590</b>	<b>149 141</b>	<b>- 38 551</b>	<b>-25,85</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>794 116</b>	<b>770 583</b>	<b>23 533</b>	<b>3,05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			<b>1 063 623</b>	<b>744 417</b>	<b>319 206</b>	<b>42,88</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-269 507</b>		<b>- 269 507</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>				<b>26 166</b>	<b>- 26 166</b>	<b>-100</b>
. Bénévolat			37 440	35 978	1 462	4,06
<b>Total</b>			<b>37 440</b>	<b>35 978</b>	<b>1 462</b>	<b>4,06</b>

## Bilan détaillé

## Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	<b>1 333 612</b>	<b>1 180 544</b>	<b>153 068</b>	<b>164 626</b>	<b>- 11 558</b>
205000 LOGICIEL DMIC	1 287 585		1 287 585	1 194 029	93 556
205001 APPLICATION	7 080		7 080		7 080
205004 LOGICIELS EXTRANAT	35 074		35 074	35 074	
205200 LOGICIELS STATISTIQUES	3 873		3 873	3 873	
280500 AMORT LOGICIEL DMIC		1 141 598	-1 141 598	-1 029 404	- 112 194
280504 AMORT LOGICIEL EXTRANAT		35 073	-35 073	-35 073	
280520 AMORT LOGICIELS PROG		3 873	-3 873	-3 873	
Immobilisations incorporelles en cours				<b>48 675</b>	<b>- 48 675</b>
232000 IMMO INCORPORELLES EN COURS				48 675	- 48 675
Installations tech., matériel et outillage i	<b>4 430</b>	<b>4 430</b>			
215000 MATERIEL RPB	3 404		3 404	3 404	
215001 MATERIEL CELLULE	1 027		1 027	1 027	
281500 AMORT MATERIEL RPB		3 404	-3 404	-3 404	
281501 AMORT MATERIEL CELLULE		1 027	-1 027	-1 027	
Autres immobilisations corporelles	<b>5 890</b>	<b>5 092</b>	<b>798</b>	<b>1 421</b>	<b>- 623</b>
218300 MATERIEL INFO RPB	5 890		5 890	5 890	
281830 AMORT MAT INFO RPB		5 092	-5 092	-4 469	- 623
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 343 932</b>	<b>1 190 067</b>	<b>153 865</b>	<b>214 722</b>	<b>- 60 857</b>
Disponibilités	<b>203 540</b>		<b>203 540</b>	<b>410 981</b>	<b>- 207 441</b>
512000 CREDIT AGRICOLE	140 540		140 540	49 426	91 114
512100 CREDIT AGRICOLE/LIVRET A	50 059		50 059	79 931	- 29 872
512200 CSL N°52147800134	12 940		12 940	281 624	- 268 684
Charges constatées d'avance	<b>3 205</b>		<b>3 205</b>	<b>5 673</b>	<b>- 2 468</b>
486000 CHARGES CONST. D'AVANCE	3 205		3 205	5 673	- 2 468
<b>TOTAL (II)</b>	<b>206 744</b>		<b>206 744</b>	<b>416 655</b>	<b>- 209 911</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 550 676</b>	<b>1 190 067</b>	<b>360 610</b>	<b>631 377</b>	<b>- 270 767</b>

### Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation
. Report à nouveau	<b>249 795</b>	<b>223 629</b>	<b>26 166</b>
110000 REPORT A NOUVEAU	249 795	223 629	26 166
. Résultat de l'exercice	<b>-269 507</b>	<b>26 166</b>	<b>- 295 673</b>
. Subventions d'investissement sur biens non renouv	<b>147 588</b>	<b>325 996</b>	<b>- 178 408</b>
131000 SUBV EQUIPT RENOUVEL	395 555	641 922	- 246 367
139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	-247 967	-315 926	67 959
<b>TOTAL (I)</b>	<b>127 876</b>	<b>575 791</b>	<b>- 447 915</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>208 464</b>	<b>47 523</b>	<b>160 941</b>
401000 FOURNISSEURS	173 751	6 600	167 151
408100 FOURN.FACT. NON PARVENUES	34 713	40 923	- 6 210
Autres dettes	<b>23 470</b>	<b>8 064</b>	<b>15 406</b>
444000 ETAT IMPOT/LES BENEFICES	316	99	217
467000 CHU	23 154	7 965	15 189
Produits constatés d'avance	<b>800</b>		<b>800</b>
487000 PDTS CONST AVANCE	800		800
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>232 734</b>	<b>55 586</b>	<b>177 148</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>360 610</b>	<b>631 377</b>	<b>- 270 767</b>

## Compte de résultat détaillé

## Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	6 810		6 810	8 140	- 1 330	-16,34
708801 PARTICIPATION	6 810		6 810	8 140	- 1 330	-16,34
JOURNEE AN						
<b>Montants nets produits d'ex</b>	6 810		6 810	8 140	- 1 330	-16,34

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Subventions d'exploitation	659 332		
740000 SUBVENTIONS ARS	268 390	216 135	52 255	24,18
740002 SUBVENTIONS CHU	390 942	378 563	12 379	3,27
740003 AUTRES SUBVENTIONS		1 860	- 1 860	-100
Cotisations	5 190	4 845	345	7,12
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	5 190	4 845	345	7,12
Autres produits	9 500	10 401	- 901	-8,66
758000 PRODUIT DIVERS GEST COURANTE	0	1	- 1	-100
758100 DONS	9 500	10 400	- 900	-8,65
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	674 022	611 804	62 218	10,17
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>680 832</b>	<b>619 944</b>	<b>60 888</b>	<b>9,82</b>
Autres achats non stockés	881	1 054	- 173	-16,41
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQUE	881	1 054	- 173	-16,41
Services extérieurs	483 378	150 256	333 122	221,70
615600 MAINTENANCE-HEBERGEMENT	482 029	148 965	333 064	223,59
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 349	1 290	59	4,57
Autres services extérieurs	466 200	443 419	22 781	5,14
621110 PERSONNELS EXTERIEURS	7 200	7 200		0,00
622000 REFACTURATION FRAIS CHU	406 066	378 583	27 483	7,26
622600 HONORAIRES EXP COMPTABLE	4 262	3 910	352	9,00
622610 HONORAIRES FISCALITE		5 460	- 5 460	-100
622620 HONOR.COMISS AUX COMPTES	3 316	3 195	121	3,79
622800 AUT.REMUNER.& HONORAIRES	17 681	6 870	10 811	157,37
623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	920		920	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	861	3 180	- 2 319	-72,92
625730 RECEPTIONS	7 010	8 014	- 1 004	-12,53
626500 TELEPHONE	144	264	- 120	-45,45
626800 FRAIS POSTAUX	438	432	6	1,39
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	130	234	- 104	-44,44
628100 COTISATIONS	730	695	35	5,04
628200 FRAIS FORMATION	1 234	8 586	- 7 352	-85,63
628210 FRAIS JOURNEE ANNUELLE	16 208	16 798	- 590	-3,51
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	112 818	149 589	- 36 771	-24,58
681110 DOT.AMT IMMO INCORPORELLES	112 195	149 141	- 36 946	-24,77
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	623	448	175	39,06
Autres charges	30		30	N/S
658000 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	30		30	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 063 307</b>	<b>744 318</b>	<b>318 989</b>	<b>42,86</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-382 475</b>	<b>-124 374</b>	<b>- 258 101</b>	<b>207,52</b>

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres intérêts et produits assimilés <i>768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	2 694 2 694	1 498 1 498	1 196 1 196	79,84 79,84
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>2 694</b>	<b>1 498</b>	<b>1 196</b>	<b>79,84</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 694</b>	<b>1 498</b>	<b>1 196</b>	<b>79,84</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-379 781</b>	<b>-122 876</b>	<b>- 256 905</b>	<b>209,08</b>
Sur opérations en capital <i>777000 QU.PART SUBV.VIRE RESULTAT</i>	110 590 110 590	149 141 149 141	- 38 551 - 38 551	-25,85 -25,85
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>110 590</b>	<b>149 141</b>	<b>- 38 551</b>	<b>-25,85</b>
Impôts sur les sociétés (X) <i>695100 IMPOTS SOCIETE</i>	316 316	99 99	217 217	219,19 219,19
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>110 590</b>	<b>149 141</b>	<b>- 38 551</b>	<b>-25,85</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>794 116</b>	<b>770 583</b>	<b>23 533</b>	<b>3,05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>1 063 623</b>	<b>744 417</b>	<b>319 206</b>	<b>42,88</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-269 507</b>		<b>- 269 507</b>	<b>N/S</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>26 166</b>	<b>- 26 166</b>	<b>-100</b>
. Bénévolat	37 440	35 978	1 462	4,06
<b>Total</b>	<b>37 440</b>	<b>35 978</b>	<b>1 462</b>	<b>4,06</b>

## Annexes aux comptes annuels

## Annexes aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'Association des Professionnels de la Périnatalité de Bourgogne regroupe les professionnels de santé exerçant dans les domaines de gynécologie, de l'obstétrique et de la médecine du nouveau-né et du suivi des enfants vulnérables quelles que soient leurs modalités d'exercice.

L'Association des Professionnels de la Périnatalité de Bourgogne a pour buts :

- de participer à l'élaboration des projets de politique sanitaire périnatale en Bourgogne Franche-Comté,
- de remplir une fonction d'expertise pour tout ce qui concerne la périnatalité et les questions qui s'y rapportent,
- de promouvoir de la formation des professionnels à la médecine périnatale et l'évaluation des pratiques professionnelles,
- d'encourager la recherche sur les thématiques périnatales,
- de participer à l'organisation de réunions et de manifestations scientifiques,
- de promouvoir la réflexion éthique en médecine périnatale,
- de soutenir l'action du réseau périnatal de Bourgogne dans tous les domaines, notamment dans l'organisation des soins périnatals, l'évaluation de la qualité des soins et le développement des systèmes d'informations,
- de soutenir l'action de la cellule d'évaluation et de coordination du réseau périnatal de Bourgogne.

Ces actions seront poursuivies en collaboration avec les associations d'usagers et avec tous les organismes privés ou publics s'occupant de ces questions.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 360 609,64 E.

Le résultat net comptable est une perte de 269 506,70 E.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions de Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

### PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Matériel	03 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatifs.
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation. Elles ont été valorisées au taux horaire du SMIC au 31/12/2023.

Les heures de bénévolat sont inscrites au compte de résultat et sont de 3 250 heures pour 2023.

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Sur l'exercice a été acté la rupture du partenariat avec l'éditeur historique (OpenDev). Ainsi en vue de crédibiliser la solution auprès des tiers, de professionnaliser les développements, de maîtriser l'intégration de cette solution verticale avec les SIH, de pouvoir commercialiser le produit et de garantir la conformité aux règles nationales et européennes (marquage CE pour l'aide à la prescription), il a été choisi un partenariat avec un nouvel éditeur Coexya.

Il a été rencontré de très nombreuses difficultés lors du changement d'éditeur et de la migration, qui a généré des retards conséquents et des surcoûts.

Maintenant l'association a retrouvé de la visibilité, tout en maîtrisant la propriété, et a veillé à l'indépendance et la souveraineté de l'outil avec ses données.

L'association doit mener une réflexion sur l'ensemble du territoire BFC, et revoir son modèle de financement avec l'ARS pour assurer la poursuite des évolutions.

Pour ces raisons et malgré le résultat déficitaire supérieur au report à nouveau, le principe de continuité d'exploitation a été maintenu.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 343 932 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 281 651	51 960		1 333 612
Immobilisations corporelles	10 320			10 320
<b>TOTAL</b>	<b>1 291 972</b>	<b>51 960</b>		<b>1 343 932</b>

Amortissements et provisions d'actif = 1 190 067 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 068 350	112 195		1 180 544
Immobilisations corporelles	8 900	623		9 523
<b>TOTAL</b>	<b>1 077 249</b>	<b>112 818</b>		<b>1 190 067</b>

Etat des créances = 3 205 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif circulant & charges d'avance	3 205	3 205	
<b>TOTAL</b>	<b>3 205</b>	<b>3 205</b>	

Charges constatées d'avance = 3 205 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Report à nouveau	223 629	26 166			249 794
Excédent ou déficit de l'exercice	26 166	-26 166		269 507	-269 507
<b>Situation nette</b>	<b>249 794</b>			<b>269 507</b>	<b>-19 713</b>
Subventions d'investissement	325 996		138 300	316 708	147 588
<b>TOTAL</b>	<b>575 791</b>		<b>138 300</b>	<b>586 215</b>	<b>127 875</b>

#### Etat des dettes = 232 734 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	208 464	208 464		
Dettes fiscales & sociales	316	316		
Autres dettes	23 154	23 154		
Produits constatés d'avance	800	800		
<b>TOTAL</b>	<b>232 734</b>	<b>232 734</b>		

#### Charges à payer par postes du bilan = 34 713 E

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	34 713
<b>TOTAL</b>	<b>34 713</b>

#### Produits constatés d'avance = 800 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## **Annexes aux comptes annuels (suite)**

### **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### ***Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les avantages reçus non valorisés concernant :

- la mise à disposition des locaux par le CHU
- certains frais postaux
- certains frais de téléphone

#### ***Nature des subventions reçus***

L'ensemble des subventions de fonctionnement et d'investissements proviennent de l'Agence Régionale de Santé de Bourgogne Franche Comté.

#### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 315.90 E.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Charges constatées d'avance = 3 205 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance( 486000 )	3 205
<b>TOTAL</b>	<b>3 205</b>

*Charges à payer = 34 713 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact. non parvenues( 408100 )	34 713
<b>TOTAL</b>	<b>34 713</b>

*Produits constatés d'avance = 800 E*

Produits constatés d'avance	Montant
Pdts const avance( 487000 )	800
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>



