

ASSO CPTS ADOUR GAVE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

116 AVENUE DE LA DIGUE

40330 AMOU

SIRET : 90789123800020

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	13
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	14
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	15
Variation des fonds reportés - Donations temporaires d'usufruit	16
Variation des fonds reportés - Legs et donations	17
Contributions volontaires en nature	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20

Attestation

Attestation

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

Total du bilan :	353 527 €
Produits d'exploitation :	339 186 €
Résultat net Comptable :	186 684 €

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 ST VINCENT DE PAUL

Le

M. BAILLET FRANCK

Manager

MME GARCIA GUIHOU ISABELLE

Expert-comptable Associée

Directrice Générale

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				
Autres immobilisations corporelles	3 328	847	2 481	
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	17 000		17 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	20 328	847	19 481	
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 192		4 192	1 192
Valeurs mobilières de placement	270 000		270 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	59 854		59 854	176 265
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	334 046		334 046	177 457
Frais d'émission des emprunts				
IV				
Primes de remboursement des obligations				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	354 373	847	353 527	177 457

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 840	
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	186 684	20 840
Situation nette	207 524	20 840
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	207 524	20 840
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	3 760	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 703	780
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 011	4 379
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	129 529	151 459
TOTAL V	146 003	156 618
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	353 527	177 457

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 130	1 130
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	338 030	71 041
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	26	5
TOTAL I	339 186	72 176
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	103 456	21 282
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	170	229
Salaires et traitements	33 816	21 339
Charges sociales	16 261	8 487
Dotations aux amortissements et dépréciations	847	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6	
TOTAL II	154 556	51 336
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	184 630	20 840
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 054	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 054	
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)	2 054	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	186 684	20 840

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)	341 240	72 176
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	154 556	51 336
EXCEDENT OU DEFICIT	186 684	20 840
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	9 975	6 125
TOTAL	9 975	6 125
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	9 975	6 125
TOTAL	9 975	6 125

ANNEXE

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 353 527 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 186 684 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

- *Accompagner le développement de l'exercice coordonné des acteurs de santé au niveau du Territoire, de favoriser les relations interprofessionnelles et de faire de la CPTS un lieu d'accueil et de formation pour les nouvelles générations*
- *Contribuer, en complémentarité avec les structures de proximité existantes, à la mise en oeuvre du projet de santé de la Communauté Professionnelle Territoriale de Santé en conformité avec son projet de santé - d'organiser à ce titre une réponse aux besoins de santé sur le Territoire*
- *Améliorer l'offre de soins de proximité par la structuration de l'exercice coordonné des acteurs de soins médicaux et sociaux sur le Territoire*
- *Améliorer la promotion de la santé sur le secteur de population concernée du Territoire par une communication adaptée et homogène*
- *Favoriser l'égal accès à la santé ainsi que la qualité et l'efficience des soins au sein du Territoire ;*
- *Organiser les modalités de fonctionnement entre les membres de l'Association,*
- *Proposer et réaliser des actions tendant à la formation des acteurs du dispositif CPTS*
- *Pourvoir au financement du dispositif CPTS*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

116 Avenue de la Digue 40330 AMOU

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 353 527 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 186 684 Euros.

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

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 199.5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 50 €/heure correspond à un montant de 9 975 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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		
	- Générales, agencements et aménagements divers		
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier		3 328
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			3 328
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		17 000
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			17 000
TOTAL GENERAL			20 328

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			
	- Gales, agencts et aménagt. divers			
	- De transport			
Matériel :	- De bureau et informatique,			
	mobilier		3 328	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			3 328	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés		17 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			17 000	
TOTAL GENERAL			20 328	

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	2 500	2 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 192	1 192	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	500	500	
Charges constatées d'avance			
	TOTAL	4 192	4 192

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

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	3 760	3 760		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 703	1 703		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 740	6 740		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	4 114	4 114		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	156	156		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	129 529	129 529		
TOTAL	146 003	146 003		

(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			20 840		20 840
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	20 840				186 684
Situation nette	20 840		20 840		207 524
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	20 840		20 840		207 524

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
TOTAL				

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
TOTAL							

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

			Utilisations		À la clôture de l'exercice	
Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2) dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
TOTAL						

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
TOTAL							

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds reportés - Donations temporaires d'usufruit

Donations temporaires d'usufruit	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
TOTAL				

Variation des fonds reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
TOTAL				

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
VALORISATION BENEVOLAT	9 975	6 150
TOTAL	9 975	6 150
TOTAL GENERAL	9 975	6 150
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
TOTAL		
875 - Bénévolat		
VALORISATION BENEVOLAT	9 975	6 150
TOTAL	9 975	6 150
TOTAL GENERAL	9 975	6 150

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 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	1 560	780
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 508	2 041
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	10 068	2 821

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	500	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	500	

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	129 529	151 459
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		129 529	151 459

Commentaire

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

Commentaire

In Extenso

IN EXTENSO SUD ATLANTIQUE
Zone Artisanale La Carrère
40990 St Vincent de Paul

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés