



Comptes annuels

Association CPTS AUXOIS-MORVAN

11 Rue Edme Millot

21350 VITTEAUX

Exercice du : 01/01/2024 au 30/06/2024

SIRET : 79055208700039



Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 30/06/2024

Rapport de mission	1
----- B I L A N -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Détail de l'Actif	5
Détail du Passif	6
----- R E S U L T A T -----	7
Compte de résultat	8
Détail du compte de résultat	9
----- A N N E X E -----	11
Règles et méthodes comptables	12
Tableau de suivi des fonds associatifs	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	17
Fonds dédiés	18
Immobilisations	19
Amortissements	20
Créances et dettes	21
Charges à payer	22
Charges constatées d'avance	23
Produits constatés d'avance	24



Rapport de mission

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes intermédiaire de l'entreprise **Association CPTS AUXOIS-MORVAN** relatifs à la période du **01/01/2024** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	342 880 €
Chiffre d'affaires :	200 €
Résultat net comptable :	-1 307 €

Notre mission ne constitue ni un audit ni un examen limité des comptes. Nous avons réalisé cette mission dans le respect de normes professionnelle mais précisons que les diligences liée à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels ne sont pas applicable dans le cadre d'une situation intémédiaire.

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

Fait à DIJON

Signature



Etats financiers au 30/06/2024

Bilan

Bilan Actif

		30/06/2024			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	399	399		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	42 926	28 519	14 407	12 869
	Autres immobilisations corporelles	25 620	9 224	16 396	17 363
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 739		1 739	239
TOTAL (I)		70 684	38 142	32 542	30 472
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	135 315		135 315	6 201
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	172 675		172 675	305 312
	Charges constatées d'avance	2 348		2 348	1 516
	TOTAL (II)	310 338		310 338	313 029
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		381 023	38 142	342 880	343 501
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 739	
(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					
Dons en nature restant à vendre Mission de présentation					

Bilan Passif

		30/06/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	9 536	9 536
	Report à nouveau	69 294	25 728
	Résultat de l'exercice	(1 307)	43 566
	Total des fonds propres	77 523	78 830
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	77 523	78 830
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
DETTE (1)	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 944	13 988
	Dettes fiscales et sociales	8 931	6 165
	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
DETTE (1)	Produits constatés d'avance		15 000
	Total des dettes	22 875	35 153
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		342 880	343 501
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 307,24)	43 565,85
(1) Dont à moins d'un an		22 875	35 153
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES		Mission de présentation	

Détail de l'Actif

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	32 542	9,49	30 472	8,87	2 070	6,79
Concessions brevets et droits similaires						
Concessions, brevets, licences	399	0,12	399	0,12		
Concessions, brevets, licences	(399)	-0,12	(399)	-0,12		
Installations techniques, matériel et outillage	14 407	4,20	12 869	3,75	1 538	11,95
Matériel telemedecine	42 926	12,52	36 952	10,76	5 974	16,17
Amort. du matériel industriel	(28 519)	-8,32	(24 083)	-7,01	(4 436)	-18,42
Autres immobilisations corporelles	16 396	4,78	17 363	5,05	(967)	-5,57
Matériel de bureau et mat. inf	22 987	6,70	20 624	6,00	2 363	11,46
Mobilier	2 634	0,77	2 634	0,77		
Amort. matériel bureau, mat.in	(8 104)	-2,36	(5 037)	-1,47	(3 067)	-60,89
Amort. du mobilier	(1 121)	-0,33	(857)	-0,25	(263)	-30,72
Autres immobilisations financières	1 739	0,51	239	0,07	1 500	626,93
Depots et cautionnements	1 739	0,51	239	0,07	1 500	626,93
TOTAL III - Actif Circulant NET	310 338	90,51	313 029	91,13	(2 691)	-0,86
Autres créances	135 315	39,46	6 201	1,81	129 114	N/S
Personnel avances et acomptes			206	0,06	(206)	-100,0
Produits à recevoir sur organ	324	0,09			324	
Etat produits à recevoir	124 000	36,16			124 000	
Produits à recevoir	10 991	3,21	5 995	1,75	4 996	83,33
Disponibilités	172 675	50,36	305 312	88,88	(132 637)	-43,44
Livret bleu prem's asso 5003	98 354	28,68	98 354	28,63		
Ccm 20585001	72 692	21,20	206 804	60,20	(134 112)	-64,85
Compte transfert adhésions	153	0,04	154	0,04		-0,18
Intérêts courus à recevoir	1 475	0,43			1 475	
Charges constatées d'avance	2 348	0,68	1 516	0,44	832	54,88
Charges constatees d'avance	2 348	0,68	1 516	0,44	832	54,88
TOTAL DU BILAN ACTIF	342 880	100,00	343 501	100,00	(621)	-0,18

Détail du Passif

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	77 523	22,61	78 830	22,95	(1 307)	-1,66
Total des fonds propres	77 523	22,61	78 830	22,95	(1 307)	-1,66
Réserves	9 536	2,78	9 536	2,78		
Reserve de tresorerie	9 536	2,78	9 536	2,78		
Report à nouveau	69 294	20,21	25 728	7,49	43 566	169,33
Report a nouveau	69 294	20,21	25 728	7,49	43 566	169,33
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 307)	-0,38	43 566	12,68	(44 873)	-103,0
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	242 482	70,72	229 518	66,82	12 965	5,65
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	242 482	70,72	229 518	66,82	12 965	5,65
Fonds dedies telemedecine	3 558	1,04	8 018	2,33	(4 460)	-55,63
Fonds dédiés - Accès aux soins	96 509	28,15	94 300	27,45	2 209	2,34
Fonds dédiés - Parcours patient	91 599	26,71	78 500	22,85	13 099	16,69
Fonds dédiés - Prévention	25 835	7,53	25 700	7,48	135	0,52
Fonds dédiés - Crise sanitaire	12 752	3,72	12 300	3,58	452	3,67
Fonds dédiés - Qualités des soins	9 277	2,71	3 200	0,93	6 077	189,91
Fonds dédiés - Accompagnement pro.	2 953	0,86	7 500	2,18	(4 547)	-60,62
TOTAL IV - Total des dettes	22 875	6,67	35 153	10,23	(12 278)	-34,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 944	4,07	13 988	4,07	(44)	-0,31
Collectif fournisseurs créditeurs	195	0,06			195	
Collectif fournisseurs	8 089	2,36			8 089	
Fournisseurs factures non parv	5 660	1,65	13 988	4,07	(8 328)	-59,54
Dettes fiscales et sociales	8 931	2,60	6 165	1,79	2 766	44,87
Dettes provisionnees p/ conges	3 391	0,99	1 261	0,37	2 130	168,95
Urssaf	1 940	0,57	1 757	0,51	183	10,44
AG2R Retraite	1 152	0,34	1 157	0,34	(4)	-0,36
Opco Paritarisme	79	0,02			79	
Harmonie mutuelle	273	0,08	283	0,08	(10)	-3,64
Prevoyance mutex	202	0,06	471	0,14	(269)	-57,17
Charges sociales sur conges a	1 373	0,40	492	0,14	880	178,83
Prelevement a la source	84	0,02	98	0,03	(14)	-14,29
Formation continue	437	0,13	646	0,19	(209)	-32,38
Produits constatés d'avance			15 000	4,37	(15 000)	-100,0
Produits constates d'avance			15 000	4,37	(15 000)	-100,0
Total du passif	342 880	100,00	343 501	100,00	(621)	-0,18

Etats financiers au 30/06/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		30/06/2024	31/12/2023
		6 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	200	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	143 996	381 659
	Dons		425
	Cotisations	540	1 060
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 981
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	144 736	386 126
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	86 218	91 961
	Impôts, taxes et versements assimilés	592	1 054
	Rémunération du personnel	30 314	45 176
	Charges sociales	9 659	14 099
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 766	8 541
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	13
	Total des charges d'exploitation	134 554	160 844
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 182	225 282
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 475	2 275
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 475	2 275
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	11 658	227 557
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	88 890	50 738
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	101 855	234 729
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	235 102	439 138
	TOTAL DES CHARGES	236 409	395 573
	EXCEDENT ou DEFICIT	(1 307)	43 566
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Mission de présentation

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	144 736	100,00	386 126	100,00	(241 390)	-62,52
Prestations de services	200	0,14			200	
70830000 Paa locations diverses	200	0,14			200	
Subventions d'exploitation	143 996	99,49	381 659	98,84	(237 663)	-62,27
74000001 ARS - subventions projet	109 000	75,31	289 167	74,89	(180 167)	-62,31
74000002 Subventions fonctionnement aci	30 000	20,73	82 500	21,37	(52 500)	-63,64
74020000 Région BFC - subventions d'exploit	4 996	3,45	9 992	2,59	(4 996)	-50,00
Dons			425	0,11	(425)	-100,00
75400000 Dons et collectes			425	0,11	(425)	-100,00
Cotisations	540	0,37	1 060	0,27	(520)	-49,06
75610000 Cotisations	540	0,37	1 060	0,27	(520)	-49,06
Autres produits de gestion courante			1		(1)	-100,00
75800000 Produits divers de gestion cou			1		(1)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			2 981	0,77	(2 981)	-100,00
79110000 Transfert charges exploit.			2 981	0,77	(2 981)	-100,00
Total des charges d'exploitation	134 554	92,96	160 844	41,66	(26 290)	-16,34
Autres achats et charges externes	86 218	59,57	91 961	23,82	(5 743)	-6,25
60500100 Achats pour actions préventions			3 825	0,99	(3 825)	-100,00
60610000 Eau, Gaz et électricité	805	0,56			805	
60630000 Ach fournit entret petit equip	12 220	8,44	5 832	1,51	6 388	109,53
60640000 Achats fournitures administrat	1 075	0,74	2 140	0,55	(1 065)	-49,77
60680000 Achats autres matieres et four	1 547	1,07			1 547	
61300000 Locations office 365	84	0,06	154	0,04	(70)	-45,33
61320000 Locations immobilieres vitteau	1 455	1,01	1 936	0,50	(481)	-24,85
61320100 Locations logement pour étudiants	4 179	2,89			4 179	
61354000 Locations NUVÉE e-ETP	1 125	0,78	3 375	0,87	(2 250)	-66,67
61355000 Abonnement Assoconnect	376	0,26	297	0,08	80	26,84
61356000 Abonnement ZOOM	90	0,06	168	0,04	(78)	-46,43
61500000 Entretien et réparation			635	0,16	(635)	-100,00
61600000 Primes d'assurances	838	0,58	1 198	0,31	(361)	-30,09
62240000 Remunerations diverses	48 327	33,39	54 646	14,15	(6 319)	-11,56
62260000 Honoraires cac	4 396	3,04	4 588	1,19	(193)	-4,20
62261000 Honoraires comptable	2 836	1,96	4 221	1,09	(1 386)	-32,82
62262000 Honoraires divers	1 733	1,20			1 733	
62300000 Publicite diverse	468	0,32	1 193	0,31	(725)	-60,80
62330000 Foires et expositions	500	0,35			500	
62380000 Divers pourboires dons courant			1 500	0,39	(1 500)	-100,00
62510000 Frais de déplacements - réception	1 709	1,18	2 824	0,73	(1 114)	-39,46
62520000 Déplacements - IK Salariés	840	0,58	1 399	0,36	(559)	-39,98
62600000 Frais de telephone	580	0,40	805	0,21	(225)	-27,91
62610000 Affranchissements	201	0,14	504	0,13	(302)	-60,04
62700000 Services bancaires et assimile	187	0,13	121	0,03	66	54,19
62810000 Concours divers cotisations	647	0,45	600	0,16	47	7,83
Impôts, taxes, versements assimilés	592	0,41	1 054	0,27	(462)	-43,84
63330000 Partic employeur form professi	592	0,41	1 054	0,27	(462)	-43,84
Rémunération du personnel	30 314	20,94	45 176	11,70	(14 862)	-32,90
64110000 Salaires appointements commiss	27 634	19,09	43 044	11,15	(15 410)	-35,80
64120000 Conges payes	2 130	1,47	522	0,14	1 608	308,09
64130000 Primes et gratifications	549	0,38	192	0,05	357	185,37
64140000 Indemnites et avantages divers exo			1 417	0,37	(1 417)	-100,00

Mission de présentation

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 30/06/2024	6 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges sociales	9 659	6,67	14 099	3,65	(4 440)	-31,49
64500000 Charges sociales sur congés pa	880	0,61	235	0,06	645	273,93
64510000 Urssaf	5 281	3,65	9 416	2,44	(4 135)	-43,91
64520000 Retraite	1 163	0,80	2 109	0,55	(946)	-44,87
64540000 Mutuelle	2 041	1,41	2 127	0,55	(87)	-4,09
64580000 Développement paritarisme	79	0,05	99	0,03	(20)	-20,21
64750000 Médecine du travail pharmacie	214	0,15	112	0,03	103	92,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 766	5,37	8 541	2,21	(775)	-9,07
68112000 Dotations aux amort. / immo. c	7 766	5,37	8 541	2,21	(775)	-9,07
Autres charges	6		13		(8)	-58,30
65800000 Charges diverses de gestion co	6		13		(8)	-58,30
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 182	7,04	225 282	58,34	(215 100)	-95,48
RESULTAT FINANCIER	1 475	1,02	2 275	0,59	(800)	-35,15
Intérêts et produits financiers	1 475	1,02	2 275	0,59	(800)	-35,15
76400000 Revenus valeurs mobilières pla	1 475	1,02	2 275	0,59	(800)	-35,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 658	8,05	227 557	58,93	(215 900)	-94,88
Résultat exceptionnel						
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	88 890	61,42	50 738	13,14	38 153	75,20
78900000 Fds dédiés ressources utilisées	88 890	61,42	50 738	13,14	38 153	75,20
Engagements à réaliser sur ressources affectées	101 855	70,37	234 729	60,79	(132 874)	-56,61
68940000 Fds dédiés engagés à réaliser sub.	101 855	70,37	234 729	60,79	(132 874)	-56,61
TOTAL DES PRODUITS	235 102	162,43	439 138	113,73	(204 037)	-46,46
TOTAL DES CHARGES	236 409	163,34	395 573	102,45	(159 164)	-40,24
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 307)	-0,90	43 566	11,28	(44 873)	-103,00
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes de l'exercice couvrant la période du **01/01/2024** au **30/06/2024** sont établis et arrêtés selon la réglementation française en vigueur et notamment en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général,
- Règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et modifié par le règlement ANC n°2020-08.
- Du règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par 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.

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

L'association n'est pas assujettie à la TVA. Ainsi, les opérations ont été comptabilisées toutes taxes comprises.

Le bilan de l'exercice présente un total de **342 880** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **235 102** euros et un total **charges** de **236 409** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 307** euros.

Règles et Méthodes Comptables

Objet social

L'association a pour objet, par l'action de ses membres et avec le soutien de ses partenaires :

- D'accompagner le développement de l'exercice coordonné des acteurs de santé au sein d'un périmètre géographique défini, de favoriser les relations interprofessionnelles entre acteurs de l'association et faire de l'association un lieu d'accueil et de formation pour les nouvelles générations ;
- De contribuer, en complémentarité avec les structures de proximité existantes, à la mise en œuvre du projet de santé de l'association en conformité à la définition d'une Communauté Professionnelles Territoriales de Santé (CPTS) telle que décrite dans l'article 1434-12 du Code de la Santé Publique ;
- D'organiser à ce titre une réponse aux besoins de santé sur le territoire ;
- D'améliorer l'offre de soins de proximité par la structuration de l'exercice coordonné des acteurs de soins médicaux et sociaux sur le territoire ;
- D'améliorer la promotion de la santé de la population du territoire via des actions de prévention et une communication adaptée et homogène ;
- De favoriser l'égal accès aux soins ainsi que la qualité et l'efficience de ces derniers sur le territoire ;
- D'organiser les modalités de fonctionnement entre les membres de l'association et travailler à l'évolution de l'organisation de l'articulation ville-hôpital (public et privé) du territoire ;
- De proposer et réaliser des actions tendant à la formation des membres de l'association ;
- De pourvoir au financement de l'association ;
- D'être co-porteur du Dispositif d'Appui à la Coordination 21 (DAC21) ;

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, soit :

- Concession, logiciel : linéaire sur 2 ans
- Matériel télémedecine : linéaire de 2 à 5 ans
- Matériel de bureau : linéaire de 2 à 3 ans
- Mobilier : linéaire de 3 à 5 ans

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.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Fonds dédiés

Les fonds dédiés, enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Subventions

Les subventions perçues au cours de l'exercice clos au 30/06/2024 concernent pour **124 000 €** les financements de l'Agence Régionale de Santé (ARS) de Bourgogne Franche-Comté et de l'Assurance Maladie dans le cadre de l'accord conventionnel interprofessionnel (ACI).

Une subvention de fonctionnement **de 4 996 €** de la Région Bourgogne-Franche-Comté vient en soutien à la mise en œuvre du projet de santé mené par l'association.

Contributions volontaires

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs et difficilement évaluables. Au titre de l'exercice, la CPTS Auxois Morvan n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

Changement de date de clôture

L'Assemblée Générale de la CPTS AUXOIS-MORVAN a adopté le 25 juin 2024 le changement de date de clôture de l'exercice au 30 juin contre au 31 décembre auparavant, et ce à compter de l'exercice clos au 30 juin 2024.

Ainsi les comptes clos au 30 juin 2024 sont d'une durée de 6 mois contre 12 mois pour les précédents comptes clos au 31 décembre 2023.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Apports sans droit de reprise - Legs et donations - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	 9 536 25 728 43 566	 43 566	 44 873	 9 536 69 294 (1 307)
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droits des propriétaires (Commodat) Dépenses refusées par l'autorité de tarification Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	78 830	43 566	44 873	77 523

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	229 518	88 890	101 855	242 482
TOTAL	229 518	88 890	101 855	242 482

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subvention Télémédecine	8 018	4 460		3 558
Sub. ACI - Accès aux soins	94 300	37 791	40 000	96 509
Sub. ACI - Parcours Patient	78 500	19 401	32 500	91 599
Sub. ACI - Prévention	25 700	12 615	12 750	25 835
Sub. ACI - Crise sanitaire	12 300	3 923	4 375	12 752
Sub. ACI - Qualité des soins	3 200	3 200	9 277	9 277
Sub. ACI - Accompagnement des prof.	7 500	7 500	2 953	2 953
Totalisation	229 518	88 890	101 855	242 482

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	399					399
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	399					399
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 952		5 974			42 926
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 257		2 363			25 620
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 210		8 336			68 546
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	239		1 500			1 739
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	239		1 500			1 739
TOTAL		60 848		9 836			70 684

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	399			399
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	399			399
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 083	4 436		28 519
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 894	3 330		9 224
	Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 977	7 766		37 743
TOTAL		30 376	7 766		38 142

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 739	1 739	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	324	324	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	124 000	124 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 991	10 991	
	Charges constatées d'avances	2 348	2 348	
TOTAL DES CREANCES		139 402	139 402	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	13 944	13 944		
	Personnel et comptes rattachés	3 391	3 391		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 019	5 019		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	521	521		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		22 875	22 875		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		10 861
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 660
Fournisseurs factures non parv	5 660	
Dettes fiscales et sociales		5 201
Dettes provisionnees p/ congés	3 391	
Charges sociales sur congés a	1 373	
Formation continue	437	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 348
Charges de fonctionnement		2 348	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 348

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			242 482
Fonds dédiés		242 482	
Subventions constatées d'avance			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			242 482