

**Association**  
**CICAT-OCCITANIE**

39 Av Charles FLAHAULT  
Hôpital la Colombière Pavillon 41  
34295 MONTPELLIER CEDEX 5

RCS MONTPELLIER : 45077000300033

**CLÔTURE DU BILAN**

Exercice clos le 31/12/2024

Europea – 57 Boulevard de Strasbourg – 34000 MONTPELLIER  
Téléphone 04 99 13 39 29 - E-mail : [accueil@cabinetphs.com](mailto:accueil@cabinetphs.com)



SAS Cabinet PHS au CAPITAL de 50 000 €  
inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables de la Région de Montpellier  
et sur la liste des Commissaires aux Comptes près la cour d'appel de Montpellier



## **SOMMAIRE**

### **1- COMPTES ANNUELS**

- BILAN
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE
- ANALYSES

XXXX

### **2- DOCUMENTS FISCAUX DE FIN D'EXERCICE**



**ASSOC CICAT-OCCITANIE**

39 Av Charles FLAHAULT  
Hôpital la Colombière Pavillon 4  
34295 MONTPELLIER CEDEX 5

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	86 219	86 219		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	56 676	35 403	21 273	4 412
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>142 895</b>	<b>121 621</b>	<b>21 273</b>	<b>4 412</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 441		83 441	39 436
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	159 226		159 226	131 676
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 388 962		1 388 962	1 210 242
	Charges constatées d'avance	16 971		16 971	15 713
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 648 600</b>		<b>1 648 600</b>	<b>1 397 068</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
TOTAL ACTIF (I à V)	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>1 791 495</b>	<b>121 621</b>	<b>1 669 874</b>	<b>1 401 480</b>

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	277 515	255 551
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	49 702	21 964
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	327 217	277 515
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	327 217	277 515
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	103 670	134 915
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	103 670	134 915
Provisions	Provisions pour risques	12 500	
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	12 500	
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	210 631	214 757
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	163 627	78 666
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 430	3 533
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	804 799	692 094
	<b>Total des dettes</b>	1 226 486	989 050
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	1 669 874	1 401 480
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		49 702,45	21 963,69
(1) Dont à moins d'un an		1 226 486	989 050
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	8 375	4 526
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	215 702	147 399
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 362 066	1 075 404
	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	6 113	2 453
	Utilisations des fonds dédiés	105 443	234 453
	Autres produits	656	200
Total des produits d'exploitation		1 698 355	1 464 435
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	887 738	828 374
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 299	16 545
	Salaires et traitements	489 567	393 083
	Charges sociales	154 854	110 240
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 926	4 699
	Dotation aux provisions	12 500	
	Reports en fonds dédiés	74 198	105 443
	Autres charges	1 185	(2)
Total des charges d'exploitation		1 644 266	1 458 382
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 089	6 053

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 089	6 053
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 980	8 728
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	8 980	8 728
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	7	
RESULTAT FINANCIER		8 973	8 728
RESULTAT COURANT avant impôts		63 062	14 781
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		13 360	(7 183)
TOTAL DES PRODUITS		1 707 335	1 473 162
TOTAL DES CHARGES		1 657 633	1 451 199
EXCEDENT ou DEFICIT		49 702	21 964
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			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I- Actif immobilisé NET	21 273	1,27	4 412	0,31	16 861	382,17
Concessions brevets et droits similaires						
LOGICIELS	86 219	5,16	86 219	6,15		
AMORT. LOGICIELS	(86 219)	-5,16	(86 219)	-6,15		
Autres immobilisations corporelles	21 273	1,27	4 412	0,31	16 861	382,17
INST.AGENC.DIVERS	4 717	0,28	4 717	0,34		
MATERIEL DE TRANSPORT	5 037	0,30			5 037	
MAT.BUREAU & INFORMA	46 923	2,81	33 722	2,41	13 201	39,15
AMORT.INST.AGENC.DIV	(3 342)	-0,20	(2 809)	-0,20	(533)	-18,98
AMORT. MAT. DE TRANSPORT	(5)				(5)	
AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU	(32 056)	-1,92	(31 217)	-2,23	(839)	-2,69
TOTAL II- Actif circulant NET	1 648 600	98,73	1 397 068	99,69	251 532	18,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 441	5,00	39 436	2,81	44 005	111,58
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	73 897	4,43	29 696	2,12	44 201	148,84
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 544	0,57	9 740	0,69	(196)	-2,01
Autres créances	159 226	9,54	131 676	9,40	27 549	20,92
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	3 655	0,22	5 327	0,38	(1 672)	-31,39
ORG SOCIAUX - PRODUIT A RECEVO	4 372	0,26			4 372	
SUBVENTIONS ARS	26 585	1,59			26 585	
ETAT IMPOT SOCIETE			7 183	0,51	(7 183)	-100,00
CONVENTION AG2R	25 000	1,50	25 000	1,78		
PRODUITS A RECEVOIR	99 614	5,97	94 166	6,72	5 448	5,79
Disponibilités	1 388 962	83,18	1 210 242	86,35	178 720	14,77
CAISSE D'EPARGNE LR	337 513	20,21	208 472	14,88	129 041	61,90
LIVRET A	82 397	4,93	79 997	5,71	2 400	3,00
LIVRET CSL	362 258	21,69	355 677	25,38	6 580	1,85
C E - TELEMEDECINE	606 795	36,34	566 095	40,39	40 699	7,19
Charges constatées d'avance	16 971	1,02	15 713	1,12	1 258	8,01
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	16 971	1,02	15 713	1,12	1 258	8,01
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 669 874	100,00	1 401 480	100,00	268 394	19,15



Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>	<b>327 217</b>	<b>19,60</b>	<b>277 515</b>	<b>19,80</b>	<b>49 702</b>	<b>17,91</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>327 217</b>	<b>19,60</b>	<b>277 515</b>	<b>19,80</b>	<b>49 702</b>	<b>17,91</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>277 515</b>	<b>16,62</b>	<b>255 551</b>	<b>18,23</b>	<b>21 964</b>	<b>8,59</b>
FONDS ASSOCIATIF	277 515	16,62	255 551	18,23	21 964	8,59
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>49 702</b>	<b>2,98</b>	<b>21 964</b>	<b>1,57</b>	<b>27 739</b>	<b>126,29</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>						
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>103 670</b>	<b>6,21</b>	<b>134 915</b>	<b>9,63</b>	<b>(31 245)</b>	<b>-23,16</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>103 670</b>	<b>6,21</b>	<b>134 915</b>	<b>9,63</b>	<b>(31 245)</b>	<b>-23,16</b>
FONDS DEDIES	103 670	6,21	134 915	9,63	(31 245)	-23,16
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>12 500</b>	<b>0,75</b>			<b>12 500</b>	
<b>Provisions pour risques</b>	<b>12 500</b>	<b>0,75</b>			<b>12 500</b>	
PROVISIONS POUR RISQUES	12 500	0,75			12 500	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 226 486</b>	<b>73,45</b>	<b>989 050</b>	<b>70,57</b>	<b>237 436</b>	<b>24,01</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>210 631</b>	<b>12,61</b>	<b>214 757</b>	<b>15,32</b>	<b>(4 126)</b>	<b>-1,92</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	48 398	2,90	93 266	6,65	(44 868)	-48,11
FOURNISSEURS FNP	162 233	9,72	121 491	8,67	40 742	33,53
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>163 627</b>	<b>9,80</b>	<b>78 666</b>	<b>5,61</b>	<b>84 961</b>	<b>108,00</b>
REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	933	0,06	126	0,01	807	640,21
PROVISION CONGES PAYES	32 508	1,95	30 745	2,19	1 763	5,73
PERSONNEL CHARGES A PAYER	45 248	2,71	2 600	0,19	42 648	N/S
URSSAF	16 383	0,98	11 559	0,82	4 824	41,73
DEV PARITAIRE AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	169	0,01			169	
MUTUELLE CETIM	2 059	0,12	814	0,06	1 245	152,94
KLESIA RETRAITE	4 325	0,26	2 874	0,21	1 451	50,51
APICIL PREVOYANCE	753	0,05	1 946	0,14	(1 194)	-61,33
CHARGES PROV. CONGES PAYES	13 304	0,80	12 430	0,89	873	7,03
ORGANISMES SOCIAUX CAP	17 326	1,04	1 000	0,07	16 326	N/S
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 373	0,14	1 680	0,12	693	41,21
ETAT IMPOT SOCIETE	9 803	0,59			9 803	
FORMATION A PAYER - AKTO - OPCALIA			333	0,02	(333)	-100,00
TAXE SUR LES SALAIRES	18 444	1,10	12 559	0,90	5 885	46,86
<b>Autres dettes</b>	<b>47 430</b>	<b>2,84</b>	<b>3 533</b>	<b>0,25</b>	<b>43 897</b>	<b>N/S</b>
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	4 230	0,25	3 430	0,24	800	23,32
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	43 200	2,59			43 200	
DEBITEURS & CREDIT.D			103	0,01	(103)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>804 799</b>	<b>48,20</b>	<b>692 094</b>	<b>49,38</b>	<b>112 705</b>	<b>16,28</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	804 799	48,20	692 094	49,38	112 705	16,28
<b>Total du passif</b>	<b>1 669 874</b>	<b>100,00</b>	<b>1 401 480</b>	<b>100,00</b>	<b>268 394</b>	<b>19,15</b>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Total des produits d'exploitation	1 698 355	100,00	1 464 435	100,00	233 921	15,97
Cotisations	8 375	0,49	4 526	0,31	3 849	85,03
COTISATIONS RESEAU LIBERAUX	2 200	0,13	1 651	0,11	549	33,23
COTISATION RESEAU ETS	6 175	0,36	2 875	0,20	3 300	114,78
Ventes de biens et services	215 702	12,70	147 399	10,07	68 304	46,34
Ventes de prestations de service	215 702	12,70	147 399	10,07	68 304	46,34
PRESTATIONS DE SERVICES	8 262	0,49	8 639	0,59	(377)	-4,36
FORMATION INTRA-ET ABLISSEMENTS	22 874	1,35	2 182	0,15	20 692	948,34
FORMATION INTER-ET ABLISSEMENTS	59 818	3,52	50 320	3,44	9 498	18,87
ACTU PLAIES CLINIQUES			386	0,03	(386)	-100,00
CONGRES- CICAT-OCCITANIE	26 756	1,58	4 040	0,28	22 716	562,28
CICASUD/WEBINAIRE	8 500	0,50	5 800	0,40	2 700	46,55
PIED DIABETIQUE	17 255	1,02	4 900	0,33	12 355	252,14
E-LEARNING	14 838	0,87	15 024	1,03	(186)	-1,24
E-LEARNING DPC	37 007	2,18	22 483	1,54	14 524	64,60
ETUDE CACIPLIQ	20 393	1,20	33 625	2,30	(13 232)	-39,35
Produits de tiers financeurs	1 362 066	80,20	1 075 404	73,43	286 663	26,66
Concours publics et subventions	1 362 066	80,20	1 075 404	73,43	286 663	26,66
SUBVENTIONS CONTRATS APPRENTISSAGE	6 500	0,38	7 333	0,50	(833)	-11,36
SUBVENTION FIR-MISSION			17 280	1,18	(17 280)	-100,00
AG2R - MEDIBAG	3 082	0,18	22 775	1,56	(19 693)	-86,47
SUBVENTION FIR-ART 51	199 385	11,74	73 972	5,05	125 413	169,54
FORFAIT CNAM - FISS	1 139 099	67,07	941 210	64,27	197 889	21,02
SUBVENTION CONTRAT CIFRE	14 000	0,82	12 833	0,88	1 167	9,09
Autres produits d'exploitation	112 212	6,61	237 106	16,19	(124 894)	-52,67
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	6 113	0,36	2 453	0,17	3 660	149,22
TRANSF.CHARGES EXPLOITATION	2 826	0,17	3 589	0,25	(763)	-21,27
RBT ORG SOCIAUX	3 287	0,19	(1 136)	-0,08	4 423	389,30
Utilisations des fonds dédiés	105 443	6,21	234 453	16,01	(129 010)	-55,03
REPORT RESSOURCES NON UTILISEES	105 443	6,21	234 453	16,01	(129 010)	-55,03
Autres produits	656	0,04	200	0,01	456	227,77
PRODUITS DIVERS	441	0,03	10		431	N/S
DONS - ASSOCIATION	215	0,01	190	0,01	25	13,16
Total des charges d'exploitation	1 644 266	96,82	1 458 382	99,59	185 884	12,75
Autres achats et charges externes	887 738	52,27	828 374	56,57	59 365	7,17
FOURNITURES CARBURANT	420	0,02	1 015	0,07	(595)	-58,61
FOURN.ENTRET.&PETIT OUTILLAGE			820	0,06	(820)	-100,00
FOURNIT.ADMINISTRATIVES ET PETIT MAT.	4 756	0,28	985	0,07	3 771	382,98
SOUS TRAITANCE GENERALE	12 240	0,72	12 519	0,85	(279)	-2,23
SOUS TRAITANCE PLATEFORME TELEMEDECINE	117 368	6,91	115 066	7,86	2 302	2,00
SOUS TRAITANCE PIED DIABETIQUE	11 255	0,66			11 255	
LEASING VOITURE	5 837	0,34	5 087	0,35	751	14,76
LOCATION IMMOBILIERE	33 656	1,98	29 967	2,05	3 689	12,31
LOCATION SALLE AUTRES	19 371	1,14	25 628	1,75	(6 257)	-24,41
LOCATION MATERIEL- CORHOFI MEDIBAG	16 021	0,94	15 890	1,09	131	0,83
LOCATION LICENCES ALRENA MEDIBAG	1 631	0,10	6 886	0,47	(5 255)	-76,32
LOCATION LICENCES INFORMATIQUES	5 871	0,35	2 987	0,20	2 884	96,54

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 057	0,59	11 997	0,82	(1 941)	-16,18
PRIMES D'ASSURANCE	6 058	0,36	5 740	0,39	317	5,53
ASSURANCE VEHICULE	1 672	0,10	1 546	0,11	126	8,13
ETUDES ET RECHERCHES	6 515	0,38	6 000	0,41	515	8,58
DOCUMENTATION TECHNIQUE	108	0,01			108	
FORMATIONS			2 550	0,17	(2 550)	-100,00
HONORAIRES AVOCAT			973	0,07	(973)	-100,00
HONORAIRES CAC	4 948	0,29	5 849	0,40	(900)	-15,40
HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	16 056	0,95	15 480	1,06	576	3,72
HONORAIRES SOCIAL	5 020	0,30	4 733	0,32	287	6,06
HONORAIRES WEBINAIRE	6 667	0,39	5 464	0,37	1 203	22,02
HONOR. FORMATIONS + E LEARNING	29 737	1,75	24 168	1,65	5 569	23,04
HONORAIRES EXPERTS IDE	169 251	9,97	126 895	8,67	42 356	33,38
HONORAIRES E-LEARNING			1 798	0,12	(1 798)	-100,00
HONO COORDINATION MEDECINS	28 992	1,71	40 650	2,78	(11 658)	-28,68
HONO COORDINATION INFIRMIERS	71 040	4,18	52 802	3,61	18 238	34,54
HONORAIRES EXPERTS MEDECINS	245 230	14,44	225 492	15,40	19 738	8,75
HONORAIRES ETUDE CALCIPLIQ	3 107	0,18	18 300	1,25	(15 193)	-83,02
HONO. AMELIORATION DES PRATIQUES	15 449	0,91	5 818	0,40	9 632	165,56
PUBLICITE-CONGRES	9 643	0,57	23 104	1,58	(13 461)	-58,26
CADEAUX CLIENTELE	297	0,02	3 329	0,23	(3 032)	-91,09
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 143	0,60	11 897	0,81	(1 754)	-14,74
DEPLACEMENTS FORMATION	4 033	0,24	1 544	0,11	2 489	161,21
MISSIONS & RECEPTION	4 734	0,28	5 887	0,40	(1 153)	-19,59
RESTAURATION FORMATION			68		(68)	-100,00
RECEPTION			1 031	0,07	(1 031)	-100,00
FRAIS POSTAUX & TELECOM	8 212	0,48	6 667	0,46	1 545	23,18
SERVICES BANCAIRES	962	0,06	912	0,06	50	5,46
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 382	0,08	832	0,06	550	66,11
Impôts, taxes et versements assimilés	21 299	1,25	16 545	1,13	4 754	28,73
TAXE SUR LES SALAIRES	18 444	1,09	12 559	0,86	5 885	46,86
FORMATION PROF.CONTINUE	2 855	0,17	3 986	0,27	(1 131)	-28,38
Salaires et traitements	489 567	28,83	393 083	26,84	96 484	24,55
REMUNERATIONS	394 818	23,25	373 035	25,47	21 783	5,84
VARIATION PROV.CONGES PAYES	1 763	0,10	8 315	0,57	(6 552)	-78,80
PRIMES GRATIFICATIONS			9 995	0,68	(9 995)	-100,00
PRIME ART 51	42 825	2,52			42 825	
PRIMES TELECONSULTATIONS	5 775	0,34			5 775	
PRIMES A PAYER	42 648	2,51			42 648	
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	1 738	0,10	1 738	0,12		
Charges sociales	154 854	9,12	110 240	7,53	44 614	40,47
COTIS.URSSAF	99 478	5,86	77 308	5,28	22 170	28,68
CHARGES S/PROV. CONGES PAYES	873	0,05	2 705	0,18	(1 832)	-67,71
CHARGES S/PRIMES A PAYER	16 326	0,96			16 326	
COTIS. RETRAITE KLESIA	25 804	1,52	19 241	1,31	6 564	34,11
COTIS.PREVOYANCE APICIL	8 976	0,53	7 657	0,52	1 319	17,23
COTIS.MUTUELLE MNH	1 115	0,07	1 565	0,11	(450)	-28,75
DEVELOPPEMENT DU PARITARISME	169	0,01			169	
MEDECINE DU TRAVAIL	2 112	0,12	1 764	0,12	348	19,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 926	0,17	4 699	0,32	(1 773)	-37,73
DOT.AMORT.IMMO.CORPO	2 926	0,17	4 699	0,32	(1 773)	-37,73
Dotations aux provisions	12 500	0,74			12 500	
DOT.PROVISIONS RISQUES EXPLOITATION	12 500	0,74			12 500	
Reports en fonds dédiés	74 198	4,37	105 443	7,20	(31 245)	-29,63

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
ENGAGEMENTS A REALISER S/RESSOURCES AFFE	74 198	4,37	105 443	7,20	(31 245)	-29,63
Autres charges	1 185	0,07	(2)		1 186	N/S
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 185	0,07	(2)		1 186	N/S
Résultat d'exploitation	54 089	3,18	6 053	0,41	48 036	793,59
Total des produits financiers	8 980	0,53	8 728	0,60	252	2,89
Autres intérêts et produits assimilés	8 980	0,53	8 728	0,60	252	2,89
REVENUS LIVRET	8 980	0,53	8 728	0,60	252	2,89
Total des charges financières	7				7	
Différences négatives de change	7				7	
PERTES DE CHANGE	7				7	
Résultat financier	8 973	0,53	8 728	0,60	245	2,81
Résultat courant avant impôts	63 062	3,71	14 781	1,01	48 282	326,65
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	13 360	0,79	(7 183)	-0,49	20 543	285,99
IMPOT SOCIETE	22 533	1,33	3 557	0,24	18 976	533,48
CREDIT D'IMPOT RECHERCHE	(9 173)	-0,54	(10 740)	-0,73	1 567	14,59
Excédent ou déficit de l'exercice	49 702	2,93	21 964	1,50	27 739	126,29
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# Etats financiers au 31/12/2024

## Annexes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le réseau Cicat-Occitanie est une association loi 1901 créée en 1999, de la rencontre des acteurs hospitaliers et de professionnels libéraux et privés, parue au Journal Officiel le 15 Avril 2000, d'abord sous le nom de « Réseau Ville-Hôpital Plaies et Cicatrisation en Languedoc-Roussillon (RVHPCLR) ». **Il a pour mission principale d'améliorer la qualité des soins préventifs et curatifs des malades à risque ou affectés de plaies à cicatrisation difficile.** Son fonctionnement, soutenu par l'ARS, se développe dans un contexte de décloisonnement ville-hôpital.

En 2010, le dispositif a été renommé CICAT-LR, et déposé en novembre 2010 auprès de l'ASIP SANTE, à la suite du projet commun avec les acteurs de la Basse Normandie pour optimiser son activité de coordination et d'appui aux bonnes pratiques grâce à une organisation en Télémédecine « DOMOPLAIES », qui a été retenu par l'Agence des Systèmes d'Information Partagés de Santé (ASIP-Santé).

À la suite de la loi de délimitation des régions de 2015, le dispositif CICAT-LR a entrepris un rapprochement avec ses partenaires de l'ex-région « Midi-Pyrénées », la nouvelle dénomination « Cicat-Occitanie » est parue au Journal Officiel le 13 janvier 2018.

Le dispositif Cicat-Occitanie s'engage à poursuivre avec l'ARS les relations conventionnelles établies à partir des orientations et des objectifs stratégiques des tutelles.

Le projet Domoplaie, porté par le Dispositif Régional Cicat-Occitanie a été retenu, dans le cadre des expérimentations prévues par l'article 51 de la LFFS 2018 visant des organisations innovantes et des modèles de financement inédits. Dans ce contexte, Cicat-Occitanie expérimente dans le cadre d'un épisode de soins un financement au forfait d'un dispositif d'expertise et d'appui à la coordination de patients atteints de plaies chroniques et/ou complexes.

Cette association a pour but :

- de favoriser l'optimisation des parcours de soins pour toute personne faisant appel au Réseau sur l'ensemble du territoire de la Région OCCITANE;
- la coordination et l'harmonisation des actions pluridisciplinaires complémentaires dans la continuité des soins;
- l'aménagement de la meilleure accessibilité possible, à toute information ou tout recours technique pouvant aider à la prévention ou aux soins de plaies difficiles, pour toute personne faisant appel au Réseau;
- de favoriser et participer aux travaux de recherche en matière de prévention ou de cicatrisation des plaies;
- de promouvoir la formation des soignants, l'Association étant agréée Organisme de formation;
- de promouvoir des soins de qualité;
- d'harmoniser les bonnes pratiques;
- de favoriser le fonctionnement harmonieux entre les centres de cicatrisation et les activités de télémédecine, les IDE experts, les soignants de premier recours...
- de valider l'expertise des acteurs participants au parcours du patient porteur de plaie(s);
- d'accompagner l'ARS dans l'identification des ressources disponibles sur le territoire (annuaire et cartographie).

L'Association met en oeuvre son objet social à l'aide de personnels salariés pour le pôle administratif mais également pour le pôle Ingénierie d'étude. L'Association fait appel à des experts médecins et infirmiers indépendants pour son pôle Médical.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'Association a deux principales sources de financement par subventions pour son activité de prévention médicale :

- la CNAM par le biais du Fonds pour l'Innovation du Système de Santé (FISS), pour les téléconsultations des parcours de soins;
- l'ARS par le biais du Fonds d'Intervention Régional Article 51 (FIR), pour la mise en oeuvre du projet DOMOPLAIE et son développement sur toute la région Occitanie.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 669 874 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 707 335 euros et un total charges de 1 657 633 euros, dégageant ainsi un résultat de 49 702 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (rèlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et 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 bases :

- 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.

## **Immobilisations corporelles**

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.

Concernant l'application du règlement sur les actifs, l'association a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, l'association n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.
- l'association ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étaient antérieurement pratiquées.

- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

## Amortissements et dépréciation de l'actif

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels informatiques	1 ans
- Installations générales, agencements	3 à 5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Mobilier de bureau & informatique	3 ans

## Créances et dettes

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

## Faits marquants de l'exercice

### **Provisions pour risques :**

L'association a signé le 01/04/2021 une convention avec AG2R concernant l'octroi d'une subvention de 50 000 € avec pour objet la mise à disposition de sacs à dos dotés d'une connexion satellitaire pouvant pallier l'insuffisance de réseau sur les zones blanches du Languedoc Roussillon.

L'association a perçu un premier versement de 25 000 € en mai 2023, le solde devant être versé lors de la production du compte rendu de l'opération à AG2R, prévu initialement au cours de l'année 2023..

Compte tenu du fait que l'association n'a toujours pas produit le rapport de fin de projet au financeur AG2R à la clôture des comptes 2024, il a été décidé de provisionner 50 % de la créance soit 12 500 € en provision pour risque d'exploitation, considérant que le risque est limité par le fait que l'association entretient de très bonnes relations avec AG2R.

L'Association s'est engagée à produire le rapport courant 2025.

## Evènements postérieurs à la date de clôture

Néant.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	86 219					86 219
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 219					86 219
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 717					4 717
	Matériel de transport			5 037			5 037
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 722		14 750		1 549	46 923
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 438		19 787		1 549	56 676
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		124 657		19 787		1 549	142 895

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	86 219			86 219
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	86 219			86 219
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 809	533		3 342
	Matériel de transport		5		5
	Matériel de bureau, mobilier	31 217	2 388	1 549	32 056
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 026	2 926	1 549	35 403
TOTAL		120 245	2 926	1 549	121 621

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	83 441	83 441	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 372	4 372	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	26 585	26 585	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	128 269	128 269	
	Charges constatées d'avance	16 971	16 971	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>259 638</b>	<b>259 638</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	210 631	210 631		
	Personnel et comptes rattachés	78 689	78 689		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 318	54 318		
	Impôts sur les bénéfices	9 803	9 803		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 817	20 817		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	47 430	47 430		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	804 799	804 799		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 226 486</b>	<b>1 226 486</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		12 500		12 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		12 500		12 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		12 500		12 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 500		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	255 551	21 964		277 515
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- 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	21 964	49 702	21 964	49 702
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>277 515</b>	<b>71 666</b>	<b>21 964</b>	<b>327 217</b>

## 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				
FIR FONCTIONNEMENT	4 004	2 500		1 504
FIR TELEMEDECINE	29 472			29 472
FIR ART 51	101 439	28 745		72 694
<b>TOTAL</b>	<b>134 915</b>	<b>31 245</b>		<b>103 670</b>

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				
<b>TOTAL</b>				

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

109 610

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

- Cadres & professions intellectuelles supérieures
- Professions intermédiaires
- Employés
- Ouvriers
- TOTAL

4  
  
  
6  
  
10

# Note complémentaire

## **Informations complémentaires sur les subventions d'exploitation**

La plupart des subventions obtenues ne seront définitivement acquises qu'après la production d'un bilan financier et sa validation par le (ou les) organisme(s) financeur(s).

Cette procédure se plaçant par définition après l'arrêté des comptes, la décision du (ou des) financeur(s) n'est pas encore connue à la date de réunion du Conseil d'Administration. Mais celui-ci estimant que les objectifs et les conditions d'attribution sont respectés, a décidé de constater les produits correspondants.

L'association CICAT OCCITANIE a déposé des demandes de financement auprès de l'ARS au titre de l'exercice 2024. Les montants correspondant aux demandes ont été inscrits en comptes de produits "subventions", alors que les décisions d'octroi de ces subventions n'ont pas été formellement communiquées. Cependant, ces produits sont neutralisés en fonds dédiés ou produits constatés d'avance en totalité.

Pour la subvention CNAM-FISS concernant l'expérimentation d'une nouvelle combinaison de services pour les patients porteurs de plaies chroniques et complexes qui a débuté fin 2020, nous rappelons que le résultat de cette action a été neutralisé par des produits constatés d'avance pour un montant de 586 066 euros au 31/12/2024 (contre 470 536 euros au 31/12/2023).

## **Indemnités de fin de carrière :**

Les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant de la dette actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 6 893 € au 31 décembre 2024. Les hypothèses retenues sont :

- méthode Rétrospective Prorata Temporis
- départ à l'initiative du salarié à 64 ans
- taux d'actualisation : 3,38 %
- taux de turn-over : faible pour les cadres et les non cadres
- taux de progression des salaires : 1 %
- taux de charges sociales : 47 % pour les cadres et 28 % pour les non cadres

## **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'élèvent à 4 948 euros.

## **Crédit impôt recherche**

Suite à l'embauche d'un doctorant en contrat CIFRE depuis le 01/02/2023 dans le cadre de sa Thèse de recherche pour la mise en place d'une IA pour l'analyse des images de plaies à l'aide de celles contenues dans les dossiers de CICAT afin d'améliorer le diagnostic et les pratiques de soins des plaies persistantes, il a été décidé demander un Crédit d'Impôt Recherche pour l'année 2023 ainsi que 2024.



## Note complémentaire

Un contrat de collaboration a été signé entre le CNRS (LIRMM), l'Université de Montpellier et CICAT afin d'encadrer cette recherche.

Le montant du crédit impôt recherche qui a été demandé s'élève à 9 173 € au titre de l'année 2024 (contre 10 740 € au titre de l'année 2023)

### **PRODUITS A RECEVOIR**

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Clients factures à établir	9 544
Organismes sociaux	4 372
Autres créances	99 614
<b>TOTAL</b>	<b>113 530</b>

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		332 262
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		162 233
FOURNISSEURS FNP	162 233	
Dettes fiscales et sociales		126 829
PROVISION CONGES PAYES	32 508	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	45 248	
CHARGES PROV. CONGES PAYES	13 304	
ORGANISMES SOCIAUX CAP	17 326	
TAXE SUR LES SALAIRES	18 444	
Autres dettes		43 200
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	43 200	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>16 971</b>
Charges externes		16 971	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>16 971</b>

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				804 799
PCA SUBVENTION FISS			804 799	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				804 799

# ANALYSE DU RESULTAT SYNTHESE

	31/12/2024	31/12/2023	VARIATION ACTIVITE LUCRATIVE	%	31/12/2024	31/12/2023	VARIATION ACTIVITE NON LUCRATIVE	%		31/12/2024	31/12/2023	VARIATION ASSOCIATION	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	215 691	137 109	78 582	57,31	12	10 290	-10 278			215 702	147 399	68 303	46,34
SUBVENTIONS	14 000	12 833	1 167	9,09	1 341 566	1 055 238	286 328	27,13		1 355 566	1 068 071	287 495	26,92
REPORT FONDS DEDIES EX.PRECEDE	0	0	0		105 443	234 453	-129 010	-55,03		105 443	234 453	-129 010	-55,03
AUTRES PRODUITS	12 406	3 941	8 465	214,79	9 238	10 571	-1 333			21 644	14 512	7 132	49,14
PRODUITS D'EXPLOITATION	242 097	153 883	88 214	57,33	1 456 259	1 310 552	145 707	11,12		1 698 356	1 464 435	233 921	15,97
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	94 905	81 723	13 182	16,13	792 833	746 652	46 181	6,19		887 738	828 375	59 363	7,17
IMPOTS ET TAXES	2 019	2 488	-469	-18,86	19 280	14 056	5 224	37,16		21 299	16 544	4 755	28,74
SALAIRES ET CHARGES DU PERSONNEL	62 302	63 087	-785	-1,24	582 119	440 236	141 883	32,23		644 421	503 323	141 098	28,03
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	561	533	28	5,32	14 864	4 165	10 699	256,89		15 426	4 698	10 728	228,35
AUTRES CHARGES	1 150	-2	1 152		35	0	35			1 185	-2	1 187	
CHARGES D'EXPLOITATION	160 938	147 829	13 109	8,87	1 409 131	1 205 109	204 022	16,93		1 570 068	1 352 938	217 130	16,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	81 159	6 054	75 105	1240,58	47 128	105 443	-58 315	-55,30		128 287	111 497	16 790	15,06
RESULTAT FINANCIER	8 973	8 728	245	2,81	0	0	0			8 973	8 728	245	2,81
RESULTAT COURANT	90 132	14 782	75 350	509,74	47 128	105 443	-58 315	-55,30		137 260	120 225	17 035	14,17
FONDS DEDIES A UTILISER EX.SUIVAN	0	0	0		-74 198	-105 443	31 245	-29,63		-74 198	-105 443	31 245	-29,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	0	0		0	0	0			0	0	0	
IMPOT SOCIETE	-13 360	7 182	-20 542		0	0	0			-13 360	7 182	-20 542	
RESULTAT NET	76 772	21 964	54 808	249,54	-27 070	0	-27 070			49 702	21 964	27 738	126,29
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	77 333	22 497	54 836	243,75	-12 205	4 165	-16 370	-393,05		65 128	26 662	38 466	144,27

ANALYSE DU RESULTAT 2024 - SYNTHESE

	Formations	Congrès	Etude CACIPLIQ	IA Recherche	Réseau	TOTAL ACTIVITE LUCRATIVE	%	Domoplaie- Médibag	ART 51	FISS	FIR	TOTAL ACTIVITE NON LUCRATIVE	%	TOTAL ASSOCIATION	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	149 037	46 261	20 393	0	0	215 691	89,09	0	0	12	0	12	0,00	215 702	12,70
SUBVENTIONS	0	0	0	14 000	0	14 000	5,78	3 082	199 385	1 139 099	0	1 341 566	92,12	1 355 566	79,82
FONDS DEBIES EX.PRECEDENTS						0	0,00	0	101 439	0	4 004	105 443	7,24	105 443	6,21
AUTRES PRODUITS	0	0	0	0	12 406	12 406	5,12	0	1 738	6 500	1 000	9 238	0,63	21 644	1,27
PRODUITS D'EXPLOITATION	149 037	46 261	20 393	14 000	12 406	242 097	100,00	3 082	302 562	1 145 611	5 004	1 456 259	100,00	1 698 356	100,00
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	62 322	20 122	3 107	9 202	153	94 905	39,20	17 652	53 476	718 206	3 500	792 833	54,44	887 738	52,27
IMPOTS ET TAXES	812	0	0	1 411	-205	2 019	0,83	0	7 463	11 817	0	19 280	1,32	21 299	1,25
SALAIRES ET CHARGES DU PERSONNEL	19 596	0	14 500	29 064	-858	62 302	25,73	0	168 589	413 530	0	582 119	39,97	644 421	37,94
AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	11	0	0	17	533	561	0,23	12 500	341	2 024	0	14 864	1,02	15 426	0,91
AUTRES CHARGES	0	0	0	0	1 150	1 150	0,48	0	0	35	0	35	0,00	1 185	0,07
CHARGES D'EXPLOITATION	82 741	20 122	17 607	39 694	773	160 938	66,48	30 152	229 868	1 145 611	3 500	1 409 131	96,76	1 570 068	92,45
RESULTAT D'EXPLOITATION	66 296	26 139	2 786	-25 694	11 633	81 159	33,52	-27 069	72 694	-0	1 504	47 128	3,24	128 287	7,55
RESULTAT FINANCIER	0	0	0	0	8 973	8 973	3,71	0	0	0	0	0	0,00	8 973	0,53
RESULTAT COURANT	66 296	26 139	2 786	-25 694	20 606	90 132	37,23	-27 069	72 694	-0	1 504	47 128	3,24	137 260	8,08
FONDS DEBIES A UTILISER EX.SUIVANTS						0	0,00	0	-72 694	0	-1 504	-74 198	-5,10	-74 198	-4,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL						0	0,00					0	0,00	0	0,00
IMPOT SOCIETE et CIR	-16 574	-6 528	-697	15 597	-5 158	-13 360	-5,52	0	0	0	0	0	0,00	-13 360	-0,79
RESULTAT NET	49 722	19 611	2 089	-10 097	15 448	76 772	31,71	-27 069	-0	-0	-0	-27 070	-1,86	49 702	2,93
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	49 733	19 611	2 089	-10 080	15 981	77 333	31,94	-14 569	341	2 023	-0	-12 205	-0,84	65 128	2

ANALYSE DU RESULTAT 2023 - SYNTHESE

	Formations	Congrès	Etude CACIPLIQ	IA Recherche	Réseau	TOTAL ACTIVITE LUCRATIVE	%	Domoplaie- Médibag	ART 51	FISS	FIR	TOTAL ACTIVITE NON LUCRATIVE	%	TOTAL ASSOCIATION	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	94 445	9 039	33 625	0	0	137 109	89,10	0	8 020	2 270	0	10 290	0,79	147 399	10,07
SUBVENTIONS	0	0	0	12 833	0	12 833	8,34	22 775	73 972	941 211	17 280	1 055 238	80,52	1 068 071	72,93
FONDS DEBIES EX.PRECEDENTS						0	0,00	0	234 453	0	0	234 453	17,89	234 453	16,01
AUTRES PRODUITS	351	0	0	0	3 590	3 941	2,56	0	1 738	7 333	1 500	10 571	0,81	14 512	0,99
PRODUITS D'EXPLOITATION	94 796	9 039	33 625	12 833	3 590	153 883	100,00	22 775	318 183	950 814	18 780	1 310 552	100,00	1 464 435	100,00
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	48 164	4 139	18 300	10 760	360	81 723	53,11	22 775	59 292	659 585	5 000	746 652	56,97	828 375	56,57
IMPOTS ET TAXES	659	0	463	1 367	-1	2 488	1,62	0	4 954	8 830	272	14 056	1,07	16 544	1,13
SALAIRES ET CHARGES DU PERSONNEL	24 637	0	5 488	32 962	0	63 087	41,00	0	151 959	278 773	9 504	440 236	33,59	503 323	34,37
AMORTISSEMENTS	0	0	0	0	533	533	0,35	0	539	3 626	0	4 165	0,32	4 698	0,32
AUTRES CHARGES	0	0	0	0	-2	-2	0,00	0	0	0	0	0	0,00	-2	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION	73 460	4 139	24 251	45 089	890	147 829	96,07	22 775	216 744	950 814	14 776	1 205 109	91,95	1 352 938	92,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 336	4 900	9 374	-32 256	2 700	6 054	3,93	0	101 439	0	4 004	105 443	8,05	111 497	7,61
RESULTAT FINANCIER	0	0	0	0	8 728	8 728	5,67	0	0	0	0	0	0,00	8 728	0,60
RESULTAT COURANT	21 336	4 900	9 374	-32 256	11 428	14 782	9,61	0	101 439	0	4 004	105 443	8,05	120 225	8,21
FONDS DEBIES A UTILISER EX.SUIVANTS						0	0,00	0	-101 439	0	-4 004	-105 443	-8,05	-105 443	-7,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL						0	0,00					0	0,00	0	0,00
IMPOT SOCIETE	-5 334	-1 225	-2 344	18 804	-2 719	7 182	4,67	0	0	0	0	0	0,00	7 182	0,49
RESULTAT NET	16 002	3 675	7 030	-13 452	8 709	21 964	14,27	0	0	0	0	0	0,00	21 964	1,50
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	16 002	3 675	7 030	-13 452	9 242	22 497	14,62	0	539	3 626	0	4 165	0,32	26 662	2

RESULTAT 2024 PAR SECTEURS

		Total		secteur lucratif										secteur non lucratif							
		Charges	Produits	Formations		Congrés		Etude Caciqliq		IA Recherche		Reseau		Domoplaie- Médibag		ART 51		FISS		FIR	
				Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
60614000	FOURNITURES CARBURANT	420		133								0				202		85			
60630000	FOURN.ENTRET.&PETIT OUTILLAGE	0										0									
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES ET PETIT MAT.	4 756		2 991		153						160				1 199		253			
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	12 240										0				12 240		117 368			
61100600	SOUS TRAITANCE PLATEFORME TELEMEDECINE	117 368										0									
61100700	SOUS TRAITANCE PIED DIABETIQUE	11 255		0		11 255						0									
61228000	LEASING VOITURE	5 837										0				5 837					
61300000	LOCATION IMMOBILIERE	33 656										0				7 492		26 164			
61321600	LOCATION SALLE CICASUD - PD	0										0									
61322600	LOCATION SALLE AUTRES	19 371		17 058								0				2 313					
61350000	LOCATION MATERIEL- CORHOFI MEDIBAG	16 021										0		16 021							
61351000	LOCATION LICENCES ALRENA MEDIBAG	1 631										0		1 631							
61352000	LOCATION LICENCES INFORMATIQUES	5 871		1 089						62		0				1 033		3 688			
61551000	ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	0										0									
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSP	0										0									
61560600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 057										0						10 057			
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	6 058		224						351		0				1 856		3 627			
61630000	ASSURANCE VEHICULE	1 672										0				1 672					
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	6 515								6 515		0									
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	108										0						108			
61850000	FORMATIONS	0										0									
62260000	HONORAIRES AVOCAT	0										0									
62260600	HONORAIRES CAC	4 948								287		0				1 516		2 963			
62261000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	16 056								931		0				4 920		9 613			
62261010	HONORAIRES SOCIAL	5 020								291		0				1 538		3 005			
62261700	HONORAIRES WEBINAIRE	6 667										0									
62262600	NE PLUS UTILISER	0										0									
62263666	HONOR. FORMATIONS + E LEARNING	29 737		25 997								0						240		3 500	
62265600	HONORAIRES EXPERTS IDE	169 251										0						169 251			
62265660	HONORAIRES E-LEARNING	0										0									
62265670	HONO COORDINATION MEDECINS	28 992										0						28 992			
62265680	HONO COORDINATION INFIRMIERS	71 040										0						71 040			
62265800	HONORAIRES EXPERTS MEDECINS	245 230										0						245 230			
62265900	HONORAIRES ETUDE CALCIPLIQ	3 107						3 107				0									
62290000	HONO. AMELIORATION DES PRATIQUES	15 449										0						15 449			
62300000	PUBLICITE-CONGRES	9 643		0		7 374						0				2 269					
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	0										0									
62340000	CADEAUX CLIENTELE	297										0				94		203			
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	0										0									
62370000	PUBLICATIONS	0										0									
62380000	POURBOIRES DONS	0										0									
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 143		2 789		170						0				5 175		2 010			
62512600	DEPLACEMENTS FORMATION	4 033		1 750		1 171						0				1 112					
62560000	MISSIONS & RECEPTION	4 734		1 730								0				534		2 471			
62566600	RESTAURATION FORMATION	0										0									
62570000	RECEPTION	0										0									
62600000	FRAIS POSTAUX & TELECOM	8 212		257						223		-7				1 996		5 744			
62700000	SERVICES BANCAIRES	962		30						47		0				399		486			
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 382		648						494		0				80		160			
	Charges externes	887 738		62 322		20 122		3 107		9 202		153		17 652		53 476		718 206		3 500	
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES			18 444						999		10				6 472		10 250			
63335600	FORMATION PROF.CONTINUE	2 855		98						413		-215				991		1 567			
	Impôts et Taxes	21 299		812		0		0		1 411		-205		0		7 463		11 817		0	
64110000	REMUNERATIONS	394 818		13 953						24 568		0				120 818		235 479			
64120000	VARIATION PROV.CONGES PAYES	1 763		905						102		0				-560		1 316			
64130000	PRIMES GRATIFICATIONS	0										0									
64130100	PRIME ART 51	42 825										0				0		42 825			
64130200	PRIMES TELECONSULTATIONS	5 775										0						5 775			
64131000	PRIMES A PAYER	42 648						10 580				0				0		32 068			
64140000	AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	1 738										0				1 738					
64143000	INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTIONNELLE	0										0									
64150000	INDEMNITES STAGIAIRES	0										0									
64500000	CHARGES SOCIALES RECLAST PRIMES	0		-1 075						-349		0				-7 370		8 793			
64510000	COTIS.URSSAF	99 478		4 097						3 382		0				37 812		54 187			
64520000	CHARGES S/PROV. CONGES PAYES	873		386						27		0				122		338			
64521000	CHARGES S/PRIMES A PAYER	16 326						3 920				0				0		12 406			
64530000	COTIS. RETRAITE KLESIA	25 804		919						726		0				11 750		12 409			
64531000	COTIS.PREVOYANCE APICIL	8 976		325						475		0				3 011		5 165			
64532000	COTIS.MUTUELLE MNH	1 115										-858				572		1 401			
64580000	DEVELOPPEMENT DU PARITARISME	169		7						10		0				48		104			
64755600	MEDECINE DU TRAVAIL	2 112		78						123		0				647		1 264			
	Charges Salaires et charges du personnel	644 421		19 596		0		14 500		29 064		-858		0		168 589		413 530		0	
65400000	CREANCES IRRECOURVABLES	0										0									
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 185										1 150						34			
66600000	PERTES DE CHANGE	7										7									
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPO	2 926		11						17		533				341		2 024			





## RESULTAT 2024 PAR SECTEURS

		Total		secteur lucratif												secteur non lucratif							
				Formations		Congrès		Etude Caciqliq		IA Recherche		Reseau		Domoplaie- Médibag		ART 51		FISS		FIR			
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits		
68150000	DOT.PROVISIONS RISQUES EXPLOITATION	12 500												12 500									

RESULTAT 2024 PAR SECTEURS

				secteur lucratif										secteur non lucratif							
		Total		Formations		Congrés		Etude Caciqliq		IA Recherche		Reseau		Domoplaie- Médibag		ART 51		FISS		FIR	
		Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER S/RESSOURCES AFFE	74 198										0				72 694				1 504	
69500000	IMPOT SOCIETE	22 533		16 574		6 528		697		-6 424		5 158									
69940000	CREDIT D'IMPOT RECHERCHE	-9 173								-9 173		0									
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES		8 262		6 000		2 250						0						12		
70614000	ACTU PLAIES CLINIQUES		-										0								
70617000	CONGRES- CICAT-OCCITANIE		26 756		0		26 756						0								
70617300	CICASUD/WEBINAIRE		8 500		8 500								0								
70618500	PIED DIABETIQUE		17 255		0		17 255						0								
70620000	E-LEARNING		14 838		14 838								0								
70620100	E-LEARNING DPC		37 007		37 007								0								
70632600	FORMATION INTRA-ETABLISSEMENTS		22 874		22 874								0								
70632700	FORMATION INTER-ETABLISSEMENTS		59 818		59 818								0								
70650000	ETUDE CACIPLIQ		20 393					20 393					0								
74010000	SUBVENTIONS CONTRATS APPRENTISSAGE		6 500										0						6 500		
74100000	SUBVENTION FIR-MISSION		-										0								
74110400	AG2R - MEDIBAG		3 082										0		3 082						
74110500	SUBVENTION FIR-ART 51		199 385										0			199 385					
74110600	FORFAIT CNAM - FISS		1 139 099										0						1 139 099		
74120000	REGION OCCITANIE -PIED DIABETIQUE		-										0								
74130000	SUBVENTION CONTRAT CIFRE		14 000								14 000		0								
75600000	COTISATIONS RESEAU LIBERAUX		2 200										2 200								
75610000	COTISATION RESEAU ETS		6 175										6 175								
75800000	PRODUITS DIVERS		441										441								
75810000	DONS - ASSOCIATION		215										215								
76400000	REVENUS LIVRET		8 980										8 980								
78900000	REPORT RESSOURCES NON UTILISEES		105 443									0				101 439				4 004	
79100000	TRANSF.CHARGES EXPLOITATION		2 826										88			1 738					1 000
79101600	PARTICIPATION LABORATOIRES SOIREE-MANIFESTATIONS		-										0								
79165600	RBT ORG SOCIAUX		3 287										3 287								
Totaux		1 657 633	1 707 335	99 315	149 037	26 650	46 261	18 304	20 393	24 097	14 000	5 938	21 386	30 152	3 082	302 562	302 562	1 145 611	1 145 611	5 004	5 004
RESULTAT		49 702		49 722		19 611		2 089		-10 097		15 448		-27 070		0,00		0,00		0	
Résultat secteur lucratif				76 772										-27 070							
Secteur non lucratif																					

Analyse des Charges externes						
n°compte	Nature charges	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%	Commentaires
60614000	FOURNITURES CARBURANT	420	1 015	-595	-58,61%	
60630000	FOURN.ENTRET.&PETIT OUTILLAGE	-	820	-820	-100,00%	Achats regroupés sur le compte 606400 "fourn adm et petit mat." sur exercice 2024
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES ET PETIT MAT.	4 756	985	3 771	382,98%	Dont : BIWIES : 500 carnets +stylos = 1640€ + 500 sprays hydroalcooolique = 1056 € LYRECO : fournitures adm = 893€ ROBE MEDICAL : pinces à dissequer, bistouris, curesettes = 284€
	sous-totaux	5 176	2 819	2 357	83,6%	
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	12 240	12 519	-279	-2,23%	LEXAGONE
61100600	SOUS TRAITANCE PLATEFORME TELEMEDECINE	117 368	115 066	2 302	2,00%	NORMAND E SANTE
61100700	SOUS TRAITANCE PIED DIABETIQUE	11 255	-	11 255		Refacturation en 2024 par CHU LAPEYRONIE de 11 255€ CONGRES PIED DIABETIQUE reversé à DREAM Congrès PD en 2023, prochain en 2025 = tous les 2 ans
61228000	LEASING VOITURE	5 837	5 087	751	14,76%	RACHAT LEASING OPTION ACHAT le 30.12.2024 = 5036.72 TTC en immobilisations Sur ex 2023 il manquait la facture de 08.2023 => régularisé en charges en 2024
61300000	LOCATION IMMOBILIERE	33 656	29 967	3 689	12,31%	locaux de la Colombière y compris le chauffage CHU MTP : augmentation du loyer au 1 T 2024 = + 922.31€ ( ancien 7491.68 € nouveau 8413.99€)
61322600	LOCATION SALLE AUTRES	19 371	25 628	-6 257	-24,41%	
61350000	LOCATION MATERIEL- CORHOFI MEDIBAG	16 021	15 890	131	0,83%	Contrat de location depuis 11/2021 pour sacs à dos connectés (subvention AG2R).
61351000	LOCATION LICENCES ALRENA MEDIBAC	1 631	6 886	-5 255	-76,32%	ALRENA :licences mensuelles 3 MEDIBAG = arrêt location fin mars 202
61352000	LOCATION LICENCES INFORMATIQUES	5 871	2 987	2 884	96,54%	CALLIMEDIA : licence plateforme LMS 2520€ période 01.08.24-30.09.2025 soit 1050 € sur ex 2024 (pas sur 2023) AGORAVITA : renouvellement licences SOPHOS 36 mois période 08.09.24-07.09.27 soit 256.97 € sur ex 2024
61560600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	10 057	11 997	-1 941	-16,18%	- SAGE logiciel compta 2282,67€ contre 1923 € en 2023 - AGORAVITA 7164€ contre 6926 € en 2023 -WIX : 399,76€ contre 359 € en 2023 - IAMANYS : 0€ en 2024 contre 2325 € en 2023
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	6 058	5 740	317	5,53%	
61630000	ASSURANCE VEHICULE	1 672	1 546	126	8,13%	
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	6 515	6 000	515	8,58%	dont 6000 € CNRS 2eme versement pour le contrat de collaboration et de recherche entre le CNRS, l'Université de MTP et CICAT
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	108	-	108		
61850000	FORMATIONS	-	2 550	-2 550	-100,00%	Sur ex 2025 = Univ MTP BAPFIE 2025/24 : 1500€ (rbt attendu -PAR p/ 1500 € cpt 791000) (1500€ + 350 € inscription en 2022 et rbt 1500€ cpt 791000) Formation Santé : 515 € journées Escarre CNRS : 6000€ pour CIFFRE PICAUD Univ Mtp : 480€ inscription PICAUD LANO Julie : E-tutorat 55€
	sous-totaux	247 660	241 863	5 797	2,4%	

Analyse des Charges externes						
n°compte	Nature charges	31/12/2024	31/12/2023	Ecart	%	Commentaires
62260000	HONORAIRES AVOCAT	-	973	-973	-100,00%	Sur ex 2023 : SCP AVOCATS MARGUERIT-BAYSEI -refere ENEDIS-KISSI pour 973€
62260600	HONORAIRES CAC	4 948	5 849	-900	-15,40%	
62261000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	16 056	15 480	576	3,72%	
62261010	HONORAIRES SOCIAL	5 020	4 733	287	6,06%	
62261700	HONORAIRES WEBINAIRE	6 667	5 464	1 203	22,02%	
62262600	NE PLUS UTILISER	-	-	0		
62263666	HONOR. FORMATIONS + E LEARNING	29 737	24 168	5 569	23,04%	
62265600	HONORAIRES EXPERTS IDE	169 251	126 895	42 356	33,38%	
62265660	HONORAIRES E-LEARNING	-	1 798	-1 798	-100,00%	
62265670	HONO COORDINATION MEDECINS	28 992	40 650	-11 658	-28,68%	
62265680	HONO COORDINATION INFIRMIERS	71 040	52 802	18 238	34,54%	
62265800	HONORAIRES EXPERTS MEDECINS	245 230	225 492	19 738	8,75%	
62265900	HONORAIRES ETUDE CALCIPLIQ	3 107	18 300	-15 193	-83,02%	
62290000	HONO. AMELIORATION DES PRATIQUES	15 449	5 818	9 632	165,56%	
62300000	PUBLICITE-CONGRES	9 643	23 104	-13 461	-58,26%	Dont sur ex 2024 : AMIS TRAITEUR 7374.40€ CONGRES CICASUD 14 et 15/10/2024 Sur ex 2023 : MCI journées CICAT CONGRES PIED DIABETIQUE = 1800€ (tous les 2 ans, prochain en 2025)
62340000	CADEAUX CLIENTELE	297	3 329	-3 032	-91,09%	Sur ex 2023 : BIWIES : 100 clés USB, 500 carnets+stylos , 500 spray hydroalcoolique
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 143	11 897	-1 754	-14,74%	
62512600	DEPLACEMENTS FORMATION	4 033	1 544	2 489	161,21%	
62560000	MISSIONS & RECEPTION	4 734	5 887	-1 153	-19,59%	
62566600	RESTAURATION FORMATION	-	68	-68	-100,00%	
62570000	RECEPTION	-	1 031	-1 031	-100,00%	
62600000	FRAIS POSTAUX & TELECOM	8 212	6 667	1 545	23,18%	
62700000	SERVICES BANCAIRES	962	912	50	5,46%	
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	1 382	832	550	66,11%	
	sous-totaux	634 903	583 692	51 211	8,8%	
<b>TOTAUX</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>887 738</b>	<b>828 374</b>	<b>59 365</b>	<b>7,2%</b>	<b>-</b>



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2065-SD

(2025)

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input type="checkbox"/>					
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		<input type="checkbox"/>	
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>												
Désignation de la société						Adresse du siège social						
ASSOC CICAT-OCCITANIE												
SIRET						45077000300033						
Adresse du principal établissement						Ancienne adresse en cas de changement						
39 Av Charles FLAHAULT Hôpital la Colombière Pavillon 4  34295 MONTPELLIER CEDEX 5												
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>												
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)												
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante						SIRET						
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :												
<b>B ACTIVITÉ</b>												
Activités exercées				Formation continue d'adultes				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				<input type="checkbox"/>
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		90 132		Bénéfice imposable à 15%				Déficit		
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%												
2. Plus-values												
PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%				PV exonérées (art. 238 quindecies)				
Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%								
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations												
Entreprise nouvelle art. 44 sexies		<input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		<input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art 44 octies A		<input type="checkbox"/>		
France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A		<input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies		<input type="checkbox"/>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies		<input type="checkbox"/>		
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies		<input type="checkbox"/>						Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies		<input type="checkbox"/>		
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		<input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%				
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts												
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.												
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%												
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>												
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?												
OUI				Si oui, indication du logiciel utilisé								comptabilite-expert
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : I						Nom et adresse du conseil :						
CABINET PHS EUROPEA BATB  57 Boulevard de Strasbourg 34000 MONTPELLIER  Tél : 0499133929												
OGA/OMGA						Viseur conventionné						(Cocher la case correspondante)
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :						Date : 04072025 Lieu : MONTPELLIER Qualité et nom du signataire : Président Signature : Luc TEOT						
N° d'agrément :												
Examen de conformité fiscale (ECF)						prestataire :						

Désignation de l'entreprise  
et date de clôture de l'exercice

**ASSOC CICAT-OCCITANIE**  
**31122024**

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS
---	--

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même (a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres (b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)	(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus  <b>(A préciser par nature sur les lignes e à h)</b>	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)	

H	RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS
---	--

[illegible]

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

ASSOC CICAT-OCCITANIE  
31122024

I	DIVERS		
NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)			
ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
J	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION		
REMUNERATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2024, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.		445 156
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %,15% ou 19 %			
	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			
K	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)		
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice			
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice			

Désignation de l'entreprise		ASSOC CICAT-OCITANIE		39 Av Charles FLAHAULT		Néant <input type="checkbox"/>		
Adresse de l'entreprise		Hôpital la Colombière Pavillon 4		34295 MONTPELLIER CEDEX 5				
SIRET		4 5 0 7 7 0 0 0 3 0 0 0 3 3		Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		
				Durée de l'exercice précédent *		12		
				Exercice N clos le		31122024		
				Exercice N-1 clos le		31122023		
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		
						Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012				
		014	86 219	016	86 219			
	Immobilisations corporelles*	028	56 676	030	35 403	21 273	4 412	
	Immobilisations financières* (1)	040		042				
	Total I (5)	044	142 895	048	121 621	21 273	4 412	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052			
		Marchandises *	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	83 441	070		83 441	39 436	
		072	159 226	074		159 226	131 676	
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	1 388 962	086		1 388 962	1 210 242	
	Charges constatées d'avance *	092	16 971	094		16 971	15 713	
	Total II	096	1 648 600	098		1 648 600	1 397 068	
	Total général (I + II)	110	1 791 495	112	121 621	1 669 874	1 401 480	
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		277 515	255 551			
	Ecart de réévaluation	124						
	Réserve légale	126						
	Réserves réglementées*	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 )	132						
	Report à nouveau	134						
	Résultat de l'exercice	136		49 702	21 964			
	Subventions d'investissement	137						
	Provisions réglementées	140						
	Total I	142		327 217	277 515			
Provisions pour risques et charges	154		12 500					
Total II	154							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		210 631	214 757			
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 )	172		163 627	78 666			
	Comptes courants d'associés	173						
	Autres dettes	175		47 430	3 533			
	Produits constatés d'avance	174		908 469	827 009			
Total III	176		1 330 156	1 123 965				
Total général (I + II + III)				180	1 669 874	1 401 480		
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	19 787
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	



Exercice N-1 clos le  
**31122023**

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

**2033B - Divers à réintégrer  
au 31/12/2024**

Libellé	Montant
DEFICIT SECTEUR NON LUCRATIF	27 070
<b>Totalisation</b>	<b>27 070</b>

**2033B - Divers à déduire**  
**au 31/12/2024**

Libellé	Montant
CIR-Crédit d'impôt recherche	9 173
<b>Totalisation</b>	<b>9 173</b>

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise : <b>ASSOC CICAT-OCCITANIE</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I</b>		<b>IMMOBILISATIONS</b>		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *									
		<b>ACTIF IMMOBILISE</b>										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice									
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406													
	Autres	410	86 219	412		414		416	86 219												
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426													
	Constructions	430		432		434		436													
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446													
	Installations générales agencements divers	450	4 717	452		454		456	4 717												
	Matériel de transport	460		462	5 037	464		466	5 037												
	Autres immobilisations corporelles	470	33 722	472	14 750	474	1 549	476	46 923												
Immobilisations financières		480		482		484		486													
<b>TOTAL</b>		<b>490</b>	<b>124 657</b>	<b>492</b>	<b>19 787</b>	<b>494</b>	<b>1 549</b>	<b>496</b>	<b>142 895</b>												
<b>II</b>		<b>AMORTISSEMENTS</b>		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice											
		<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>																			
Fonds commercial		495		497		498		499													
Autres immobilisations incorporelles		500	86 219	502		504		506	86 219												
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516													
	Constructions	520		522		524		526													
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536													
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	2 809	542	533	544		546	3 342												
	Matériel de transport	550		552	5	554		556	5												
	Autres immobilisations corporelles	560	31 217	562	2 388	564	1 549	566	32 056												
<b>TOTAL</b>		<b>570</b>	<b>120 245</b>	<b>572</b>	<b>2 926</b>	<b>574</b>	<b>1 549</b>	<b>576</b>	<b>121 621</b>												
<b>III</b>		<b>PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																	
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	Cf. état 2033C-Détail														
		6	7	8	9	10															
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values																
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme															
						19 % ⑥	15 % ou 12,80 % ⑦	0 % ⑧													
1																					
2																					
3																					
4																					
5	1 549	1 549																			
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
<b>TOTAL</b>	578	1 549	580	1 549	582	584	586	581	587	589											
Plus-values taxables à 19 % <sup>(1)</sup>		579		Régularisations	590	583	594	595													
<b>TOTAL</b>					596	585	597	599													

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables aux taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus values.

2033C - Détail du cadre III, plus & moins values  
au 31/12/2024

Nature des immobilisations cédées	Valeur d'actif	Amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de cession	court terme	Plus ou moins-values		
						long terme 19%	long terme 15% ou 12,80%	long terme 0%
6 CASQUES MICRO DELL	562	562						
HUAWEI P30 PRO NOIR 128G	650	650						
IMPRIMANTE CANON PIXMA	338	338						
Totalisation	1 549	1 549						

④

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies  
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : ASSOC CICAT-OCCITANIENéant ☐ \*

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622	12 500	624		626	12 500
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682	12 500	684		686	12 500

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683				
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
Terrains	710		715		2		
Constructions	720		725		3		
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4		
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5		
Matériel de transport	750		755		6		
Autres immobilisations corporelles	760		765		7		
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780

II DÉFICITS REPORTABLES			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice 982 bis
Déficits imputés			983
Déficits reportables			984
Déficits de l'exercice			860
Total des déficits restant à reporter			870

IV DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives			381
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *			380
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326
N° du centre de gestion agréé			388
Montant de la TVA collectée			374
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : <b>ASSOC CICAT-OCCITANIE</b>				Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012024</b>		et clos le : <b>31122024</b>		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>					
Effectifs moyens du personnel *	376	11			
dont apprentis	657	1			
dont handicapés	651				
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861				
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>					
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	215 691			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119				
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105				
<b>TOTAL 1</b>	<b>106</b>	<b>215 691</b>			
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	9 031			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143				
Subventions d'exploitation reçues	113	14 000			
Variation positive des stocks	111				
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116				
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153				
<b>TOTAL 2</b>	<b>144</b>	<b>23 031</b>			
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Achats	121				
Variation négative des stocks	145				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	118 055			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133				
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	1 150			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128				
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135				
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150				
<b>TOTAL 3</b>	<b>152</b>	<b>119 205</b>			
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>					
Calcul de la valeur ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>			137	<b>119 517</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)				117	119 517
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.					
Mono établissement au sens de la CVAE	020	X			
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022	215 691			
Effectifs au sens de la CVAE	023	10			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026				
Période de référence	024	01/01/2024	160	31/12/2024	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	186				

(1) il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10% du capital de la société)

N° de dépôt

☒ 1/1 (1) Néant ☒ \*

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

N° SIRET 45077000300033

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOC CICAT-OCCITANIE

ADRESSE (voie) 39 Av Charles FLAHAULT Hôpital la Colombière Pavillon 4

CODE POSTAL 34295 VILLE MONTPELLIER CEDEX 5

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904
TOTALISATION	905	TOTALISATION	906

## I. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

## II. CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  Nom de famille  Prénom(s)   
Nom d'usage  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom de famille  Prénom(s)   
Nom d'usage  % de détention  Nb de parts ou actions   
Naissance : Date  N° département  Commune  Pays   
Adresse : N°  Voie   
Code postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.



7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2033-G 2025

( liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital )

1/1

(1) Néant ☒ \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

N° SIRET 45077000300033

DENOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOC CICAT-OCCITANIE

ADRESSE ( voie ) 39 Av Charles FLAHAULT Hôpital la Colombière Pavillon 4

CODE POSTAL 34295 VILLE MONTPELLIER CEDEX 5

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DETENUES PAR L'ENTREPRISE 905

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		332 262
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		162 233
FOURNISSEURS FNP	162 233	
Dettes fiscales et sociales		126 829
PROVISION CONGES PAYES	32 508	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	45 248	
CHARGES PROV. CONGES PAYES	13 304	
ORGANISMES SOCIAUX CAP	17 326	
TAXE SUR LES SALAIRES	18 444	
Autres dettes		43 200
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	43 200	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				16 971
Charges externes			16 971	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				16 971

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				908 469
PCA SUBVENTION FISS			908 469	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				908 469

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		140 115
Autres créances clients		9 544
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 544	
Autres créances		130 571
ORG SOCIAUX - PRODUIT A RECEVO	4 372	
SUBVENTIONS ARS	26 585	
PRODUITS A RECEVOIR	99 614	



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2067  
(2025)

Formulaire obligatoire (article 54 quater  
du Code général des impôts)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE \_\_\_\_\_ ou exercice

Désignation de l'entreprise ASSOC CICAT-OCCEITANIE  
Adresse 39 Av Charles FLAHAULT 34295 MONTPELLIER CEDEX 5

du 01012024  
au 31122024

A - FRAIS ALLOUES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX REMUNEREES : v. notice ❶									
NOM, PRENOM ET EMPLOI OCCUPE					ADRESSE COMPLETE				
1	MOURGUES Marion		Chefde projet		181 Rue des Albatros 34000 MONTPELLIER				
2	LINET Christine		IDE Projet Télémédecine et pla		68 Chemin des Arbouziers 34980 SAINT GELY DU FESC				
3	TEOT Luc		Directeur Médical de Projet		10 Rue de la Loge 34000 MONTPELLIER				
4	GEHIN Marianne		Infirmière Coordinatrice		12 Rue du Canari 34920 LE CRES				
5	BAFFIE Aurélie		Infirmière Coordinatrice		47 Rue de Courpouyran 34990 JUVIGNAC				
6									
7									
8									
9									
10									
REMUNERATIONS DIRECTES OU INDIRECTES(dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❸)	DEPENSES ET CHARGES AFFERENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9	
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷) 1	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❹) 2	Valeur des avantages en nature (v. notice ❺) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❻) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽) 7	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾) 8		
1	64 537		1 738		66 275	5 376	7 929		79 580
2	45 086				45 086				45 086
3	43 336				43 336	1 031			44 367
4	34 603				34 603	507			35 110
5	33 547				33 547				33 547
6									
7									
8									
9									
10									
**	221 109		1 738		222 847	6 914	7 929		237 690

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE ( v. notice ❶ ) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice .....(total col. 9 + total col. 10) ❿	237 690	- de l'exercice ..... ❿	90 132
- de l'exercice précédent ❿	214 783	- de l'exercice précédent ❿	14 781
Nom et qualité du signataire Luc TEOT Président		A MONTPELLIER....., le 04/07/2025 Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche



RÉDUCTION ET CRÉDIT D'IMPÔT DE L'EXERCICE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

N° 2069-RCI-SD

(2025)

Formulaire obligatoire

Au titre de l'année civile

Néant

Dénomination de l'entreprise	ASSOC CICAT-OCCITANIE	N° Siren :450770003
Adresse	39 Av Charles FLAHAULT	34295 MONTPELLIER CEDEX 5

Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés	<input type="checkbox"/>	PME au sens communautaire	X
--	--------------------------	---------------------------	---

Dénomination de la société mère		N° Siren :	
Adresse			

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE


Réduction d'impôt en faveur du mécénat - Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont mt versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les org. agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (exploitations situées à Mayotte)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-32 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPECIALE

CIR - Crédit d'impôt en faveur de la recherche	9 173
CRC - Crédit d'impôt recherche collaborative au titre de N	

Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	
--	--

PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS (Utilisation de la valeur AUT « Autres crédits d'impôts»)

III - CAS PARTICULIERS

Crédit d'impôt déposé en cas de cessation au titre de l'année N


Crédit d'impôt déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois


IV - MÉCÉNAT - Liste des bénéficiaires finaux

Pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE  
Liberté  
Egalité  
Fraternité

# CREDIT D'IMPOT POUR DEPENSES DE RECHERCHE

N° 2069-A-SD

## Crédit d'impôt recherche (art 244 quater B du CGI) et crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (article 244 quater B bis du CGI)

Dépenses engagées au titre de l'année 2024

(article 244 quater B du CGI et  
article 244 quater B bis du CGI)

**Rappel :** Les déclarations 2069-A-SD, 2069-A-1-SD, 2069-A-2-SD et 2069-A-3-SD sont obligatoirement télé-déclarées en utilisant la procédure EDI-TDFC. Pour plus d'information sur la télédéclaration, veuillez consulter le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr), rubrique "Professionnels". Dans ces conditions, il n'est plus nécessaire d'adresser une copie au ministère chargé de la recherche, les données lui étant directement transmises.

Le modèle de dossier justificatif du crédit d'impôt recherche (CIR) est à la disposition des entreprises sur le site du ministère chargé de la recherche. Ce dossier est à remplir chaque année par les entreprises pour justifier leur déclaration.

Exercice ouvert le <sup>1</sup>	01/01/2024	Clos le	31/12/2024		
Cachet du service	Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise	N° SIREN de l'entreprise	450770003	Code NACE	8559A
		Activités (cf notice)	Sciences médicales		
	ASSOC CICAT-OCCITANIE 39 Av Charles FLAHAULT 34295 MONTPELLIER CEDEX 5	(ancienne adresse en cas de changement)			

• Sociétés bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Article 223 A du CGI)*	CX	Désignation et adresse de la société mère	N° SIREN de la société mère	
			Nombre de sociétés du groupe (y compris la société mère) pour lesquelles une déclaration 2069-A-SD est ou sera déposée.	
Montant des crédits d'impôt du groupe (à compléter exclusivement dans le cadre du dépôt de la déclaration de la société mère, renseignement non demandé à une société fille)			DX	
Dont crédit d'impôt recherche (CIR)			DX1	
Dont crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative (CRC)			DX2	
Entreprises ayant engagé pour la 1re fois des dépenses de recherche en 2024 *			AZ	X

• Entreprises nouvelles créées en 2024 *	BZ	Préciser la date de début d'activité (cf notice)						
• PME au sens communautaire*	KZ	X	Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf notice)					
• Chiffre d'affaires HT	DZ	215 702						
• Nombre de salariés	CZ	10	• Nombre de chercheurs et techniciens	EZ	1	• Nombre de jeunes docteurs (si dépenses déclarées ligne I-5)	FZ	
• Sociétés de personnes * n'ayant pas opté pour l'IS	IZ		• Société bénéficiant du régime des JEI (article 44 sexies A du CGI)*				GZ	

\* Cocher la case correspondante

### CRÉDIT D'IMPÔT POUR DÉPENSES DE RECHERCHE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B DU CGI

I - DEPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT A CREDIT D'IMPOT (CIR-RECHERCHE)	ANNEE CIVILE 2024	
A. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE RÉALISÉES EN PROPRE PAR L'ENTREPRISE		
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche	1	
Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées	2	
Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche (sauf dépenses ligne 4 et 5)	3	26 977
Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche	4	
Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs (à indiquer pour le double de leur montant pour les vingt quatre premiers mois suivant leur premier recrutement)	5	
Autres dépenses de fonctionnement (hors frais de collection) (ligne 1 x 75%) + [(ligne 3 + ligne 4) x 43 %] + ligne 5	6	11 600

<sup>1</sup> Le crédit d'impôt est calculé par référence aux dépenses exposées au cours de l'année civile. En cas de clôture d'exercice en cours d'année, le montant du crédit d'impôt est calculé en prenant en compte les dépenses éligibles exposées au titre de l'année d'ouverture de l'exercice.



<b>Montant total des dépenses de fonctionnement :</b> (ligne 1 + ligne 2 + ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)	7	<b>38 577</b>
Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	8	
Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV)	9	
Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV)	10	
Dépenses liées à la normalisation (à indiquer pour la moitié de leur montant cf.notice)	11	
Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale (COV) dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000 €	12	
Dépenses de veille technologique dans la limite de 60 000 €	13	
<b>Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise :</b> (ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)	14	<b>38 577</b>

<b>B. DÉPENSES RELATIVES À DES OPÉRATIONS DE RECHERCHE EXTERNALISÉES AUPRÈS DE CERTAINS ORGANISMES <sup>2</sup></b> (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-2-SD)	<b>ANNEE CIVILE 2024</b>	
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>avec un lien de dépendance</b>		
en France :	15a	6 000
à l'étranger <sup>3</sup> :	15b	
Dépenses afférentes aux opérations confiées à des organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés <b>sans lien de dépendance</b>		
en France :	16a	
à l'étranger <sup>3</sup> :	16b	
<b>Montant total des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> (ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)	17	<b>6 000</b>
<b>Plafonnement des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes de recherche ou experts scientifiques ou techniques agréés</b> Si ligne 17 inférieure à [ligne 14 x 3 (positif) ], reporter le montant indiqué ligne 17 Si ligne 17 supérieure à [ligne 14 x 3 (positif) ], reporter le résultat du calcul précité	18	6 000
<b>Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes avec un lien de dépendance</b> Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant en ligne 19 Si (ligne 15a + ligne 15b) (dans la limite du montant figurant ligne 18) excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € ligne 19	19	6 000
<b>Plafonnement spécifique des dépenses de recherche externalisée auprès d'organismes sans lien de dépendance</b> Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18 - ligne 19)] n'excède pas 10 000 000 €, reporter ce montant en ligne 20 Si (ligne 16a + ligne 16b) [dans la limite du montant suivant : (ligne 18-ligne19)] excède 10 000 000 €, reporter 10 000 000 € ligne 20	20	
<b>Montant total des dépenses de recherche externalisée après plafonnements</b> (ligne 19 + ligne 20) dans la limite de 10 000 000 €)	21	<b>6 000</b>

<sup>2</sup> Ouvrent droit au crédit d'impôt les seules opérations de recherche externalisée réalisées directement par des organismes éligibles agréés, de premier ou de second rang (BOI-BIC-RICI-10-10-20-30 II-B § 175 et 177).

<sup>3</sup> Les prestataires publics ou privés peuvent être implantés en France, dans un Etat membre de l'Union Européenne ou de l'Espace économique européen (UE, Norvège, Islande et Liechtenstein).

C. MONTANT TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE		ANNEE CIVILE 2024
Montant des dépenses de recherche ouvrant droit au crédit d'impôt (CIR-Recherche) (ligne 14 + ligne 21)	22	44 577
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>4</sup>	23a	14 000
Pour les prestataires, le montant des dépenses exposées pour la réalisation des opérations de recherche pour le compte de tiers	23b	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>5</sup>	24	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>6</sup>	25	
<b>Montant net total des dépenses de recherche</b> (ligne 22 - ligne 23a - ligne 23b - ligne 24 + ligne 25)	26a	<b>30 577</b>
<b>Dont montant net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer</b>	26b	

II - DÉPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-COLLECTION)		ANNEE CIVILE 2024
Frais de collection	27	
Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 €	28	
Total des dépenses de collection (ligne 27 + ligne 28)	29	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>4</sup>	30	
Dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>5</sup>	31	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>6</sup>	32	
<b>Montant net total des dépenses de collection (ligne 29 - ligne 30 - ligne 31 + ligne 32)</b>	33a	
Dont mt. net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer	33b	

<b>MONTANT NET TOTAL DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION</b> (ligne 26a + ligne 33a)	34a	<b>30 577</b>
<b>Dont montant net des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer (ligne 26b + ligne 33b)</b>	34b	

### III - CALCUL DU CREDIT D'IMPOT AU TITRE DES DEPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION

#### A. LORSQUE LA SOMME DES DEPENSES PORTEES LIGNES 34a ET 87 N'EXCEDE PAS 100 000 000 €

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE RECHERCHE (CIR-RECHERCHE)		
Montant net total des dépenses de recherche (reporter le montant indiqué ligne 26a)	35a	30 577
Dont mt. net total des dépenses de rech. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (reporter le montant indiqué ligne 26b)	35b	
Montant du crédit d'impôt (ligne 35a-35b) x 30% + (ligne 35b x 50%) <sup>7</sup>	36	9 173
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91a)	37	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche (ligne 36 + ligne 37)	38a	9 173
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche situées dans un département d'outre-mer	38b	

<sup>4</sup> Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

<sup>5</sup> Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf.notice)

<sup>6</sup> Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>7</sup> Le taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer

DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE COLLECTION (CIR-COLLECTION)		
Montant net total des dépenses de collection ( <i>report de la ligne 33a</i> )	39a	
Dont mt. net total des dépenses de col. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer ( <i>report de la ligne 33b</i> )	39b	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 39a - ligne 39b</i> ) x 30% + ( <i>ligne 39b</i> x 50%) <sup>8</sup>	40	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91b)	41	
Montant total du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 40 + ligne 41</i> )	42a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un département d'outre-mer	42b	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n°2023/2831 de la Commission, du 13 décembre 2023, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	43	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis ( <i>ligne 42a + ligne 43</i> )	44	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis : Si le montant ligne 43 est égal à 300 000 €, reporter zéro ligne 45a Si le montant ligne 44 est inférieur à 300 000 €, reporter le montant déterminé ligne 42a à la ligne 45a Si le montant ligne 44 est supérieur à 300 000 €, reporter (300 000 € - ligne 43) à la ligne 45a	45a	0
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un dpt d'outre-mer après plafonnement	45b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 38a + ligne 45a)</b>	46a	<b>9 173</b>
Dont montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection situées dans un département d'outre-mer (ligne 38b + ligne 45b)	46b	

## B. LORSQUE LA SOMME DES DÉPENSES PORTÉES LIGNES 34a et 87 EST SUPÉRIEURE À 100 000 000 €

DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE RECHERCHE		
Montant net total des dépenses de recherche limité à (100 000 000 € - dépenses de rech. collaborative) (reporter le montant indiqué ligne 26a dans la limite de (100 000 000 € - ligne 86))	47a	
Dont mt. net total des dépenses de rech. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer (reporter le montant indiqué ligne 26b dans la limite de (100 000 000 € - ligne 86))	47b	
Montant du crédit d'impôt relatif aux dépenses de recherche ( <i>ligne 47a - ligne 47b</i> ) x 30% + ( <i>ligne 47b</i> x 50%) <sup>9</sup>	48	
Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) [ <i>ligne 26a - (100 000 000 € - ligne 86)</i> ]	49	
Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à (100 000 000 € - dépenses de recherche collaborative) ( <i>ligne 49</i> x 5 %)	50	
Montant total du crédit d'impôt ( <i>ligne 48 + ligne 50</i> )	51	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91a)	52	
Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche ( <i>ligne 51 + ligne 52</i> )	53a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche situées dans un département d'outre-mer	53b	
DETERMINATION DU CREDIT D'IMPOT POUR LES DEPENSES DE COLLECTION		
Montant net total des dépenses de collection ( <i>report du montant porté ligne 33a</i> )	54a	
Dont mt. net total des dépenses de col. exposées dans des exploitations situées dans un dpt d'outre-mer ( <i>report de la ligne 33b</i> )	54b	
Plafond disponible (100 000 000 € - ligne 86 - ligne 47a)	55	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise [( <i>ligne 54a</i> dans la limite de la ligne 55 - <i>ligne 54b</i> dans la limite de la ligne 55) x 30 %] <sup>9</sup> (( <i>ligne 54b</i> dans la limite de la ligne 55) x 50 %)	56	
Lorsque la part des dépenses de collection excèdent le plafond disponible [( <i>ligne 54a - ligne 55</i> ) > 0] le crédit d'impôt est calculé au taux de 5% [( <i>ligne 54a - ligne 55</i> ) x 5 %]	57	
Crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 56 + ligne 57</i> )	58	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91b)	59	
Montant du crédit d'impôt avant plafonnement de minimis ( <i>ligne 58 + ligne 59</i> )	60	
Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n°2023/2831 de la Commission, du 13 décembre 2023, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis	61	
Montant cumulé du crédit d'impôt et des aides de minimis ( <i>ligne 60 + ligne 61</i> )	62	
Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement de minimis Si le montant ligne 61 est égal à 300 000 €, reporter zéro ligne 63a Si le montant ligne 62 est inférieur à 300 000 €, reporter le montant déterminé ligne 60 à la ligne 63a Si le montant ligne 62 est supérieur à 300 000 €, reporter (300 000 € - ligne 61) à la ligne 63a	63a	0
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection situées dans un DOM après plafonnement	63b	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection (ligne 53a + ligne 63a)</b>	64a	
Dont montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection situées dans un département d'outre-mer (ligne 53b + ligne 63b)	64b	

IV - DÉPENSES D'INNOVATION OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CIR-INNOVATION) <sup>8</sup>	ANNEE CIVILE 2024	
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées aux opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	65	
Dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits	66	
Dotations aux amortissements, frais de prise et de maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV), frais de dépôt de dessins et modèles	67	
Frais de défense des brevets, certificats d'obtention végétale (COV), dessins et modèles	68	
Opérations confiées à des entreprises ou bureaux d'études et d'ingénierie agréés	69	
Montant total des dépenses d'innovation (ligne 65 + ligne 66 + ligne 67 + ligne 68 + ligne 69)	70	
Total des dépenses d'innovation après plafonnement (ligne 70 dans la limite de 400 000 €)	71	
Montant des subventions publiques remboursables ou non <sup>9</sup>	72	
Pour les prestataires, sommes encaissées au titre des travaux d'innovation qui leur ont été confiés	73	
Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt <sup>10</sup>	74	
Montant des remboursements de subventions publiques <sup>11</sup>	75	
Montant net des dépenses d'innovation (ligne 71 - ligne 72 - ligne 73 - ligne 74 + ligne 75)	76a	
Dont mt. net des dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un dpt outre-mer	76b	
Dont mt. net des dépenses d'innovation exposées par les micro et petites entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	76c	
Dont mt. net des dépenses d'innovation exposées par les moyennes entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	76d	
Montant total du crédit d'impôt ((lignes 76a - 76b - 76c - 76d) x 30%) + (ligne 76b x 60%) + (ligne 76c x 40%) + (ligne 76d x 35%) <sup>12</sup>	77	
Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91c)	78	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (ligne 77 + ligne 78)	79a	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation situées dans un département d'outre-mer	79b	
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse	79c	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation (ligne 46a ou 64a + ligne 79a)</b>	80a	9 173
Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation situées dans un département d'outre-mer (ligne 46b ou 64b + ligne 79b)	80b	

#### CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE COLLABORATIVE PRÉVU À L'ARTICLE 244 QUATER B BIS DU CGI

V - DÉPENSES DE RECHERCHE COLLABORATIVE OUVRANT DROIT AU CRÉDIT D'IMPÔT (CRC)	ANNEE CIVILE 2024	
Dépenses facturées par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés dans le cadre d'un contrat de collaboration de recherche effective (joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-3-SD)	81	
Dont dépenses éligibles afférentes aux opérations réalisées directement par des organismes de recherche et de diffusion des connaissances agréés (de premier ou second rang) <sup>13</sup>	82a	en France :
	82b	à l'étranger :
Montant total des dépenses de recherche collaborative éligibles après plafonnement Si (ligne 82a + ligne 82b) n'excède pas 6 000 000 €, reporter ce montant ligne 83 Si (ligne 82a + ligne 82b) excède 6 000 000 €, reporter 6 000 000 € ligne 83	83	
Montant des aides publiques remboursables ou non <sup>14</sup>	84	
Montant des remboursements des aides publiques <sup>15</sup>	85	
Montant net des dépenses de recherche collaborative (ligne 83 - ligne 84 + ligne 85)	86	
Dont montant net des dépenses de recherche collaborative exposées par les PME	87	
Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative [(ligne 86 - ligne 87) x 40 %] + (ligne 87 x 50%)	88	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés (reporter le montant indiqué ligne 91d)	89	
<b>Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche collaborative (ligne 88 + ligne 89)</b>	90	

<sup>8</sup> Sont prises en compte dans l'assiette du crédit d'impôt les seules dépenses d'innovation exposées par les petites et moyennes entreprises (PME) au sens du droit de l'Union européenne.

<sup>9</sup> Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

<sup>10</sup> Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice)

<sup>11</sup> Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>12</sup> Le taux est porté à 60 % pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans un DOM. Le taux est porté respectivement à 35 % pour les moyennes entreprises et à 40 % pour les petites entreprises pour les dépenses exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse.

## VI - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DETIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote part du crédit d'impôt			
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de R collaborative
<b>TOTAL</b>					
		91a	91b	91c	91d

## VII - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

Nom et adresse des associés membres de sociétés de personnes et n° SIREN (pour les entreprises)	% de droits détenus dans la société	Quote part du crédit d'impôt			
		Pour dépenses de recherche	Pour dépenses de collection	Pour dépenses d'innovation	Pour dépenses de R collaborative
<b>TOTAL</b>					
		92a	92b	92c	92d

## VIII - UTILISATION DE LA CREANCE<sup>16</sup>

### VII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :

Reporter le montant des crédits d'impôt déterminés ligne 80a et 90 sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 80a, 80b et 90 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

### VII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu :

Reporter le montant des crédits d'impôt déterminés ligne 80a et 90 sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés lignes 80a, 80b et 90 sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

### VII-3. Mobilisation de la créance auprès d'un établissement de crédit :

Montant des créances de CIR dont la mobilisation est demandée	93	
Montant des créances de CRC dont la mobilisation est demandée	94	

**Les demandes de remboursement immédiat ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

## VIII - SIGNATURE

A Montpellier .....	Le .....
Nom, Qualité <b>TEOT LUC</b> ..... Directeur .....	Signature .....
Adresse email : <b>contact@cicat-occitanie.org</b> .....	
Téléphone : .....	

<sup>13</sup> Les opérations de recherche prévues au contrat de collaboration sont réalisées directement par les organismes de recherche agréés avec lesquels l'entreprise a conclu ledit contrat. Par dérogation, peuvent ouvrir droit au crédit d'impôt, les dépenses afférentes à certains travaux dont la réalisation est confiée par les organismes de recherche parties au contrat de collaboration à d'autres organismes de recherche agréés (BOI-BIC-RICI-10-15-20, II-C § 300 à 340).

<sup>14</sup> Les aides publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces aides ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au I du B du II de l'article 244 quater B bis du CGI (BOI-BIC-RICI-10-15-30, I-C-3 § 120 à 150).

<sup>15</sup> Le montant des remboursements d'aides publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où l'aide remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

<sup>16</sup> S'agissant des sociétés relevant du régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI, la société mère joint les déclarations spéciales des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration au relevé de solde n° 2572-SD relatif au résultat d'ensemble. Le crédit d'impôt de chaque société du groupe est porté sur la déclaration n° 2058-CG.