

## **CPTS ROCHEFORT**

155 B AVENUE GENERAL DE GAULLE  
17430 TONNAY-CHARENTE

**COMPTES ANNUELS**  
du 01/07/2023 au 31/12/2023

---

### **Novatis Expertise**

Comptabilité - Conseils - Audit

1, rue de la Trinquette - 17000 La Rochelle

Tél. : 05 46 43 50 15 - [contact@novatisexpertise.com](mailto:contact@novatisexpertise.com)

Inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables région Poitou-Charentes

---

---

## **Novatis Expertise**

Comptabilité - Conseils - Audit

1, rue de la Trinquette - 17000 La Rochelle

Tél. : 05 46 43 50 15 - [contact@novatisexpertise.com](mailto:contact@novatisexpertise.com)

Inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables région Poitou-Charentes

---

# Sommaire

<b>Attestation de Présentation</b>	<b>2</b>
<b>Bilan association ANC</b>	<b>4</b>
<b>ACTIF</b>	<b>4</b>
Immobilisations incorporelles	4
Immobilisations corporelles	4
Immobilisations financières	4
Actif circulant	4
<b>PASSIF</b>	<b>5</b>
Fonds propres	5
Fonds reportés et dédiés	5
Provisions	5
Dettes	5
Engagements reçus	5
Engagements donnés	6
<b>Compte de résultat association ANC</b>	<b>8</b>
Produits d'exploitation	8
Charges d'exploitation	8
Produits financiers	8
Charges financières	8
Produits exceptionnels	9
Charges exceptionnelles	9
Evaluation des contributions volontaires en nature	9
<b>Bilan association ANC détaillé</b>	<b>11</b>
<b>ACTIF</b>	<b>11</b>
ACTIF IMMOBILISE	11
Immobilisations incorporelles	11
Immobilisations corporelles	11
Immobilisations financières	11
ACTIF CIRCULANT	11
<b>PASSIF</b>	<b>12</b>
FONDS PROPRES	12
FONDS REPORTES ET DEDIES	12
PROVISIONS	12
DETTES	12
Engagements reçus	12
Engagements donnés	12
<b>Compte de résultat association ANC détaillé</b>	<b>14</b>
Produits d'exploitation	14
Charges d'exploitation	14
Produits financiers	14
Charges financières	14
Produits exceptionnels	14
Charges exceptionnelles	14
Evaluation des contributions volontaires en nature	14
<b>Annexes Associations 2023</b>	<b>16</b>
<b>PREAMBULE</b>	<b>16</b>
<b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b>	<b>16</b>
<b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	<b>16</b>
METHODE GENERALE	16
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	17
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>18</b>

## **Novatis Expertise**

**Comptabilité - Conseils - Audit**

1, rue de la Trinquette - 17000 La Rochelle

Tél. : 05 46 43 50 15 - [contact@novatisexpertise.com](mailto:contact@novatisexpertise.com)

Inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables région Poitou-Charentes

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	19
AUTRES INFORMATIONS	19

---

## **Novatis Expertise**

Comptabilité - Conseils - Audit

1, rue de la Trinquette - 17000 La Rochelle

Tél. : 05 46 43 50 15 - [contact@novatisexpertise.com](mailto:contact@novatisexpertise.com)

Inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables région Poitou-Charentes

---

Attestation de présentation

## Attestation de Présentation

### ATTESTATION

Expert Comptable



En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise **CPTS ROCHEFORT** pour l'exercice du **01/07/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 19 792,75 Euros
- Chiffre d'affaires : Euros
- Résultat net comptable : 340,00 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à La Rochelle  
Le 21/02/2024

**Enguerrand Rubenstein**  
Expert Comptable, Associé

Bilan association ANC



## Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	19 793		19 793		19 793
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 793</b>		<b>19 793</b>		<b>19 793</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>19 793</b>		<b>19 793</b>		<b>19 793</b>



## Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF		du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)	Néant	Variation
<b>Fonds propres</b>				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
· Fonds propres statutaires				
· Fonds propres complémentaires				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
· Fonds statutaires				
· Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<i>Réserves</i>				
· Réserves statutaires ou contractuelles				
· Réserves pour projet de l'entité				
· Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice		340		340
Situation nette (sous total)		340		340
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>340</b>		<b>340</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		900		900
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		18 553		18 553
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>19 453</b>		<b>19 453</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>19 793</b>		<b>19 793</b>
<b>Engagements reçus</b>				
Legs nets à réaliser				
· acceptés par les organes statutairement compétents				
· autorisés par l'organisme de tutelle				
Dont en nature restant à vendre				

PASSIF	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)	Néant	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association ANC

## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	340		340	N/S
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	6 447		6 447	N/S
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 787</b>		<b>6 787</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	6 447		6 447	N/S
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>6 447</b>		<b>6 447</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				



	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)	Néant	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	6 787		6 787	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 447		6 447	N/S
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	<b>N/S</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

Bilan association ANC détaillé

## Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
<b>TOTAL (I)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Disponibilités	<b>19 793</b>		<b>19 793</b>		<b>19 793</b>
512000 Banque	19 793		19 793		19 793
<b>TOTAL (II)</b>	<b>19 793</b>		<b>19 793</b>		<b>19 793</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>19 793</b>		<b>19 793</b>		<b>19 793</b>



## Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)	Néant	Variation
<b>FONDS PROPRES</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice	340		340
Situation nette (sous total)	340		340
<b>TOTAL (I)</b>	<b>340</b>		<b>340</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900		900
408100 Fournisseurs	900		900
Produits constatés d'avance	18 553		18 553
487000 Produits constatés d'avance	18 553		18 553
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>19 453</b>		<b>19 453</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>19 793</b>		<b>19 793</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association ANC détaillé

## Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	du 01/07/2023 au 31/12/2023 (06 mois)	Néant	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	340		340	N/S
756100 ADHESIONS	340		340	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	6 447		6 447	N/S
741000 SUBVENTION CPAM	6 447		6 447	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>6 787</b>		<b>6 787</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	6 447		6 447	N/S
606400 Fournitures administratives	78		78	N/S
611000 Sous-traitance générale	4 000		4 000	N/S
622610 HONORAIRES COMPTABLES	900		900	N/S
625700 Réceptions	1 418		1 418	N/S
627000 Services bancaires et assim.	51		51	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>6 447</b>		<b>6 447</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>Charges financières</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Total des produits (I + III + V)	6 787		6 787	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 447		6 447	N/S
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>340</b>		<b>340</b>	<b>N/S</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

## Annexes Associations 2023



## Annexes Associations 2023

### PREAMBULE

L'association a pour objet de constituer et d'animer une Communauté professionnelle Territoriale de Santé (CPTS), conformément à la législation en vigueur et plus particulièrement à l'article L.1434-12 du Code de la santé publique. L'association a pour mission sur le Territoire de santé ROCHEFORT Océan, de mettre en oeuvre, par l'intermédiaire de l'action des membres actifs et avec le soutien de ses membres partenaires, les moyens nécessaires à la réalisation des objectifs décrits dans la lettre d'intention validée par l'ARS le 08/06/2023, et notamment :

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

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 6 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 793 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 340 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/02/2024 par les dirigeants.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

...

Création de la CPTS  
Préparation des actions

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

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

**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**Créances :**

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

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## Annexes Associations 2023

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					340
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>					<b>340</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>					<b>340</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

#### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	900	900		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	18 553	18 553		
<b>TOTAL</b>	<b>19 453</b>	<b>19 453</b>		



**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	900
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>900</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

**Subventions de fonctionnement**

Une subvention de fonctionnement a été obtenu de 25 000 euros versée le 6 octobre 2023

**Subventions d'exploitation**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
MDT	AIDE DEMARRAG	25 000	25 000			
<b>TOTAL</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>			

**AUTRES INFORMATIONS**

**Rémunération des cadres dirigeants**

Les 3 personnes les plus importantes hiérarchiquement : la Présidente, la Secrétaire générale et la Trésorière.