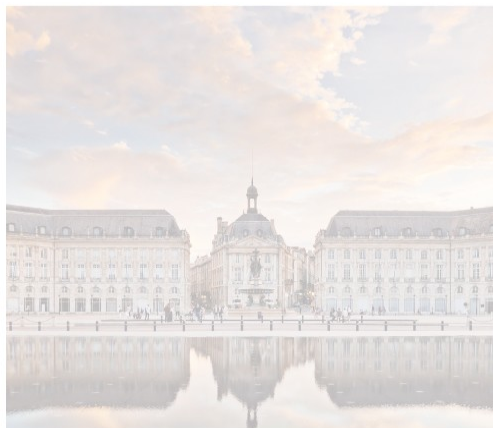


Association CPTS SUD BASSIN VAL DE L'EYRE

EHPAD Saint-Dominique

80, boulevard Deganne

33120 ARCACHON

Etats financiers

Exercice du

01/01/2021 au 31/12/2021

RAPPORT DE PRESENTATION

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 **Association CPTS SUD BASSIN VAL DE L'EYRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 5 228 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : -19 459 euros

Fait à SALLES

Le 02/07/2026

Signature

PARANT CEDRIC

Bilan Actif

		31/12/2021			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	869	34	835	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	869	34	835	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 000		3 000	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 393		1 393	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	4 393		4 393	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		5 262	34	5 228	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

31/12/2021

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(19 459)	
	Total des fonds propres (situation nette)	(19 459)	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	(19 459)	
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
DETTE (1)	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
DETTE (1)	Total des fonds reportés et dédiés		
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 714	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 973	
DETTE (1)	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	24 687	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 228	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(19 458,86)	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	24 687	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2021	
		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	20 000	
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	
	Total des produits d'exploitation	20 001	
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	31 452	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	276	
	Salaires et traitements	5 451	
	Charges sociales	2 248	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	39 460	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(19 459)	

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2021	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(19 459)	
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés 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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		(19 459)	
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			
TOTAL DES PRODUITS		20 001	
TOTAL DES CHARGES		39 460	
EXCEDENT ou DEFICIT		(19 459)	
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

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois		mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	835	15,97			835	
Autres immobilisations corporelles	835	15,97			835	
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	869	16,62			869	
AMORT.MAT.BUREAU & INFO	(34)	-0,65			(34)	
TOTAL II - Actif circulant NET	4 393	84,03			4 393	
Autres créances	3 000	57,38			3 000	
FOURN ANP	3 000	57,38			3 000	
Disponibilités	1 393	26,65			1 393	
BANQUE POPULAIRE	1 393	26,65			1 393	
TOTAL GENERAL	5 228	100,00			5 228	

Détail du Passif

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois		mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	(19 459)	372,1			(19 459)	
Situation nette (sous total)	(19 459)	372,1			(19 459)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(19 459)	372,1			(19 459)	
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
III - Total des provisions						
IV - Total des dettes	24 687	472,18			24 687	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 714	319,68			16 714	
Collectif fournisseurs créditeurs	16 354	312,79			16 354	
Fourn FNP	360	6,89			360	
Dettes fiscales et sociales	7 973	152,50			7 973	
PERSONNEL REMUNERATION	3 681	70,40			3 681	
PERS. CONGES A PAYER	496	9,48			496	
CAISSE URSSAF	2 225	42,56			2 225	
CAISSE MUTUELLE	134	2,56			134	
CAISSE RETRAITE	732	13,99			732	
PERS. CHARGES A PAYER/CP	230	4,39			230	
PAS	201	3,85			201	
TAXES SUR LES SALAIRES	213	4,07			213	
TAXE D'APPRENTISSAGE	34	0,64			34	
FORMATION CONTINUE	30	0,57			30	
TOTAL GENERAL	5 228	100,00			5 228	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	20 001	100,00		20 001	
Ventes de biens et services					
Produits de tiers financeurs	20 000	100,00		20 000	
Concours publics et subventions	20 000	100,00		20 000	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	20 000	100,00		20 000	
Autres produits d'exploitation	1			1	
Autres produits	1			1	
PRODUITS DIV.GEST.COURANTE	1			1	
Total des charges d'exploitation	39 460	197,29		39 460	
Autres achats et charges externes	31 452	157,25		31 452	
FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	3 443	17,22		3 443	
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	529	2,64		529	
SOUS TRAITANCE GENERALE EXO	17 928	89,64		17 928	
ASSURANCES	72	0,36		72	
FRAIS FORMATION	264	1,32		264	
HONORAIRES COMPTABLES ET SOCIAUX	3 516	17,58		3 516	
HONORAIRES DIVERS	4 120	20,60		4 120	
TRANSPORT SUR ACHATS	106	0,53		106	
PEAGE / PARKING / HOTEL / RESTAURANT	651	3,25		651	
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	15	0,08		15	
FRAIS TELEPHONE FIXE / INTERNET	55	0,27		55	
FRAIS BANCAIRES	2	0,01		2	
COTISATIONS DIVERSES	750	3,75		750	
Impôts, taxes et versements assimilés	276	1,38		276	
TAXES SUR LES SALAIRES	213	1,06		213	
TAXE D'APPRENTISSAGE	34	0,17		34	
FORMATION CONTINUE	30	0,15		30	
Salaires et traitements	5 451	27,25		5 451	
SALAIRES APPOINT.COMMIS.	4 955	24,77		4 955	
CONGES PAYES	496	2,48		496	
Charges sociales	2 248	11,24		2 248	
COTISATIONS URSSAF	1 491	7,45		1 491	
COTISATIONS PREVOYANCE	88	0,44		88	
COTISATIONS RETRAITE	439	2,19		439	
PROV COTISATIONS/CP	230	1,15		230	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34	0,17		34	
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	34	0,17		34	
Résultat d'exploitation	(19 459)	-97,29		(19 459)	
Total des produits financiers					
Total des charges financières					
Résultat financier					

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois		mois	Variations	%
Résultat courant avant impôts	(19 459)	-97,29			(19 459)	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	(19 459)	-97,29			(19 459)	
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

L'association a pour objet, sur le territoire COBAS (Arcachon, La Teste de Buch, Gujan Merstras, Le Teich), Val de l'Eyre (Le Barp, Salles, Belin-Beliet, Lugos, Saint-Magne) et Mios, de constituer et d'encadrer une CPTS, conformément à la législation en vigueur et plus particulièrement à l'article L.1434-12 du Code de la santé publique.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 228** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 001** euros et un total **charges** de **39 460** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-19 459** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les règlements ANC 2018-06 et 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes :

- Code commerce
- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général
- Dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06
- Dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2019-04

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Agencement des locaux	5 à 10 ans
- Mobilier de bureau & informatique, mobilier	4 ans
- Mobilier	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			869			869
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				869			869
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				869			869

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021	
					Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Autres							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier				34		34	
	Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					34		34	
TOTAL						34		34

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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 amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 000	3 000	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	3 000	3 000	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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	16 714	16 714		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 176	4 176		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 320	3 320		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	477	477		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	24 687	24 687		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/202
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice				19 459	(19 459)
Situation nette				19 459	(19 459)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL				19 459	(19 459)

Concours publics et subventions

31/12/2021	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						20 000
Subventions d'investissement						
TOTAL						20 000

Les subventions d'exploitation sont versées par la CPAM, en vertu de la convention tripartite liant la CPTS, la CPAM de la Gironde et l'ARS de Nouvelle Aquitaine.

Deux volets sont financés pour accompagner le déploiement de la CPTS : un premier volet pour contribuer au financement du fonctionnement de la communauté professionnelle et un second volet pour contribuer au financement de chacune des missions exercées par celle-ci. Ce deuxième volet est lui-même divisé en une partie fixe et une partie variable.

Le montant total de subventions d'exploitation pour l'exercice clos au 30/11/2025 est de 369 500€, dont 163 250 € perçus sur l'exercice suivant et enregistrés en produit à recevoir.

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION DE LA CPAM		369 500	
SUBVENTION APPRENTI		3 750	
Totalisation		373 250	



**Créer, Développer, Gérer et
Transmettre votre entreprise**

Andernos

Artigues-près-Bordeaux

Bayonne

Biganos

Bordeaux Saint-Jean

Bordeaux Tourny

Cenon

Gujan-Mestras

Hossegor

Lacanau

Langon

La Rochelle

Lège-Cap-Ferret

Lesparre

Les Sables-d'Olonne

Luçon

Mérignac

Parentis

Pauillac

Pessac

Saint-André-de-Cubzac

Saint-Loubès

Salles

