



ASSOCIATION COMMUNAUTE PROFESS TERRITORIALE DE SAN

21 CHEMIN DES ARDILLES

78680 EPONE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



BL CONSEILS & EXPERTISES
7 COURS DES DAMES

78200 MANTES LA JOLIE
01 82 36 02 70

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	8
- <i>Annexe</i>	9 à 12

BL CONSEILS & EXPERTISES

7 COURS DES DAMES

78200 MANTES LA JOLIE

01 82 36 02 70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 15	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	100 355		100 355		100 355	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	202 760		202 760	15 508	187 253	NS
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	303 115		303 115	15 508	287 608	NS
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	303 115		303 115	15 508	287 608	NS

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 15	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	15 508		15 508	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	283 697	15 508	268 189	NS
	Situation nette (sous total)	299 204	15 508	283 697	NS
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	299 204	15 508	283 697	NS
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 911		3 911	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Ecart de conversion passif (V)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	3 911		3 911	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		303 115	15 508	287 608	NS

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 15	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	390	840	450-	53. 57-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	308 454	29 960	278 494	929. 55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	308 844	30 800	278 044	902. 74
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	25 147	15 293	9 855	64. 44
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				
Total II	25 147	15 293	9 855	64. 44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	283 697	15 508	268 189	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 15		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		0			0	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		0			0	
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)		0			0	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		283 697		15 508	268 189	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		308 844		30 800	278 044	902. 74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		25 147		15 293	9 855	64. 44
5. EXCEDENT OU DEFICIT		283 697		15 508	268 189	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 15	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
AUTRES	100 355		100 355	
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	100 355		100 355	
DISPONIBILITES	202 760	15 508	187 253	NS
51210000 BNP PARIBAS		15 498	15 498-	100. 00-
51211000 CREDIT MUTUEL	202 760		202 760	
51230000 LIVRET A BNP		10	10-	100. 00-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	303 115	15 508	287 608	NS
TOTAL GENERAL	303 115	15 508	287 608	NS

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 15	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	15 508		15 508	
12000000 RESULTAT	15 508		15 508	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	283 697	15 508	268 189	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	299 204	15 508	283 697	NS
TOTAL FONDS PROPRES	299 204	15 508	283 697	NS
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 911		3 911	
40100000 FOURNISSEURS	311		311	
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	3 600		3 600	
TOTAL DETTES	3 911		3 911	
TOTAL GENERAL	303 115	15 508	287 608	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 15	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	390	840	450-	53. 57-
75600000 COTISATIONS	390	840	450-	53. 57-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	308 454	29 960	278 494	929. 55
74010000 SUBVENTIONS	308 454	29 960	278 494	929. 55
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	308 844	30 800	278 044	902. 74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	25 147	15 293	9 855	64. 44
60638000 FOURNT ENTRETIEN PT EQUIPEMT	39		39	
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	301		301	
61557100 MAINTENANCE MAT INFORMATIQUE	1 113		1 113	
61560000 MAINTENANCE SITE INTERNET	4 674		4 674	
61611000 ASSURANCE MULTIRISQUE	196	196		
62265000 HONORAIRES COMPTABLES	1 800		1 800	
62267000 HONORAIRES CAC	1 800		1 800	
62268000 HONORAIRES LIBERAUX	12 483		12 483	
62269000 HONORAIRES CONSEILS		14 400	14 400-	100. 00-
62300000 FRAIS DE PUBLICITE	450		450	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	147		147	
62511000 VOYAGES DEPLACEMENTS EMPLOYES	273		273	
62570000 RECEPTIONS	595		595	
62630000 FRAIS DE TELEPHONE	176		176	
62780000 FRAIS BANCAIRES	350	697	347-	49. 75-
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	750		750	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	25 147	15 293	9 855	64. 44
RESULTAT D'EXPLOITATION	283 697	15 508	268 189	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0		0	
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0		0	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0		0	
RESULTAT FINANCIER	0		0	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	283 697	15 508	268 189	NS
TOTAL DES PRODUITS	308 844	30 800	278 044	902. 74
TOTAL DES CHARGES	25 147	15 293	9 855	64. 44
EXCEDENT OU DEFICIT	283 697	15 508	268 189	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	9
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	9
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	9
Dérogations	10
Permanence ou changement de méthodes	10
Informations générales complémentaires	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	12
Valorisation des contributions volontaires	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR			100 355.00
31/12/2022 OE Solde Subv CPAM à Recevoir	100 355.00		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE			3 600.00
31/12/2022 OE Prov BLCE Hono Compta		1 800.00	
31/12/2022 OE Prov Hono CAC		1 800.00	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 303 115.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 308 844.00 Euros et dégageant un excédent de 283 696.75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association a pour objet de porter la CPTS du 78 Nord dont les objectifs sont les suivants :

- Animer une communauté professionnelle autour d'un projet de santé pour la population du territoire de la CPTS.
- Fluidifier les relations ville/hôpital et sanitaire/médico-sociale/social, notamment pour favoriser le maintien à domicile, améliorer la qualité du suivi des patients et l'organisation des parcours de soins.
- Développer la coordination entre les professionnels du territoire pour améliorer la prise en charge de la population du territoire sur des besoins spécifiques, et faciliter l'interconnaissance entre professionnels de ce même territoire.
- Faciliter l'accès aux soins pour tous, et en premier pour les patients en situation de précarité et/ou de vulnérabilité, sans médecin traitant, de complexité sanitaire et sociale ou encore domiciliés dans des zones territoriales à très faible densité de professionnels de santé.
- Ouvrir à l'évolution des pratiques professionnelles en contribuant au développement des compétences individuelles des professionnels et à l'émergence d'une compétence collective territoriale en santé.
- Renforcer l'attractivité du territoire pour les professionnels.
- Promouvoir des actions coordonnées de prévention, de dépistage, d'éducation et de promotion de la santé sur le territoire.
- Promouvoir et déployer la recherche et les actions en soins primaires et secondaires.
- Être force de proposition et de relai auprès des instances et des partenaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	100 355	100 355	
TOTAL	100 355	100 355	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 911	3 911		
TOTAL	3 911	3 911		

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	100 355
Total	100 355

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Total	3 600

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

L'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50 000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de "cadre dirigeants bénévoles et salariés". L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de "cadres dirigeants".

Cette notion est différente de la notion de simple "dirigeant", puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.3111-2 du Code du travail "les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprises ou leur établissement".

La notion de "cadres dirigeants" est par conséquent intimement liée à la notion de "salarié". Au cas particulier de l'association CPTS 78 Nord, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantage en nature et il n

Valorisation des contributions volontaires

L'association CPTS 78 NORD ne bénéficie pas de contributions volontaires.