

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ASSO CPTS SENART

61 rue de Rougeau
77176 Savigny-Le-Temple

Action sociale du territoire

NAF : 8899B

SIRET : 903886653 00018



SPINEX

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

6 rue des Deux Communes
91480 Quincy-Sous-Sénart



Sommaire

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des dettes	8

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

 ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **CPTS SENART** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 12 172 €
- Chiffre d'affaires : 0 €
- Résultat net comptable : -4 971 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Quincy-sous-Sénart

Le 16/05/2024

Alexandre TOUCHARD

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 172		12 172	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	12 172		12 172	
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 172		12 172	

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-4971	
Situation nette	-4 971	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	-4 971	
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5268	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11875	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	17 143	
Écarts de conversion passif		
TOTAL VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 172	

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	
Produits d'exploitation		
Cotisations		
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	30 000	
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	53	
TOTAL I	30 053	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	23 149	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	11 875	
TOTAL II	35 024	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 971	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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 III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 971	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	
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, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	30 053	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	35 024	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 971	

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 12 172 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 971 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

L'ARS a accordé à la CPTS Sénart une subvention de 30000€ au titre du FIR (Fonds d'Intervention Régional) pour l'année 2023 (convention n° C2023DOSVH011).



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 268	5 268		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	11 875	11 875		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 143	17 143		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

 Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 172.44		12 172.44	-
51200000 Crédit Agricole	12 172.44		12 172.44	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	12 172.44		12 172.44	
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 172.44		12 172.44	



Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023			
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 970.56		-4 970.56	
Situation nette	-4 970.56		-4 970.56	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	-4 970.56		-4 970.56	
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 268.00		5 268.00	-
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	5 268.00		5 268.00	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 875.00		11 875.00	-
46700000 ICPA à verser	11 875.00		11 875.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023			
TOTAL V	17 143.00		17 143.00	
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 172.44		12 172.44	



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023		Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
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	30 000.00		30 000.00	-
74000000 Subvention	30 000.00		30 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	52.75		52.75	-
75800000 Produits divers de gestion courante	52.75		52.75	-
TOTAL I	30 052.75		30 052.75	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	23 149.00		23 149.00	-
61100000 Sous-traitance generale	22 140.00		22 140.00	-
62261000 Honoraires	840.00		840.00	-
62570000 Depla.missions receptions	132.00		132.00	-
62700000 Frais bancaires	37.00		37.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11 875.00		11 875.00	-
65100000 Indemnités compensatrices pour pertes d'activité	11 875.00		11 875.00	-
TOTAL II	35 024.00		35 024.00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 971.25		-4 971.25	
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.69		0.69	-
76800000 Autr. produits financiers	0.69		0.69	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023		Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	0.69		0.69	
Charges financières Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0.69		0.69	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 970.56		-4 970.56	
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, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	30 053.44		30 053.44	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	35 024.00		35 024.00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-4 970.56		-4 970.56	