

# **Communauté Professionnelle Territoriale de Santé Montpellier Nord et Grand Pic Saint Loup**

Association loi 1901  
5, Grand Rue Marie Lacroix  
34830 Clapiers

---

## **Rapport du commissaire aux comptes**

### **Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

## Communauté Professionnelle Territoriale de Santé Montpellier Nord et Grand Pic Saint Loup

Association loi 1901  
5, Grand Rue Marie Lacroix  
34830 Clapiers

---

### Rapport du commissaire aux comptes

#### Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

Aux Membres de l'Association,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association Communauté Professionnelle Territoriale de Santé – Montpellier Nord et Grand Pic Saint Loup** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Des comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil de Présidence en date du 28 mars 2024. Ces comptes ont fait l'objet, de notre part, d'un premier rapport en date du 30 avril 2024, dans lequel nous avons certifié les comptes sans réserve.

Ces comptes annuels ont été modifiés par le Conseil de Présidence en date du 3 juin 2024, pour comptabiliser un complément de subvention à recevoir suite à la reconnaissance par la CPAM le 26 avril 2024 de l'atteinte de certains objectifs sur les missions qui sont confiées à votre association. Le résultat de l'exercice passe ainsi de 11.476 euros à 94.110 euros.

Nous sommes de ce fait amenés à émettre un nouveau rapport qui se substitue à notre premier rapport du 30 avril 2024.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les Normes d'Exercice Professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2023 jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Au cours de cette première année de mandat nous avons procédé à un examen de l'organisation et des contrôles mis en place afin d'apprécier le niveau qualitatif du contrôle interne. En conclusion de ces travaux, nous avons procédé par sondage à des contrôles de substance étendus pour valider les flux et le soldes à la clôture.

Nous avons également procédé à un examen analytique détaillé des comptes d'actif et de passif pour nous assurer de l'absence de risque en matière de recouvrement des créances et de continuité d'exploitation.


Enfin, notre analyse a plus particulièrement porté sur les conditions de reconnaissance des produits en nous appuyant sur les outils de suivi des missions allouées à l'association. Au regard des conditions contractuelles et des critères d'avancement des réalisations, nous avons considéré comme appropriées et prudentes les méthodes retenues par votre association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux Normes d'Exercice Professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes



annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 3 juin 2024 par le Conseil de Présidence.

#### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

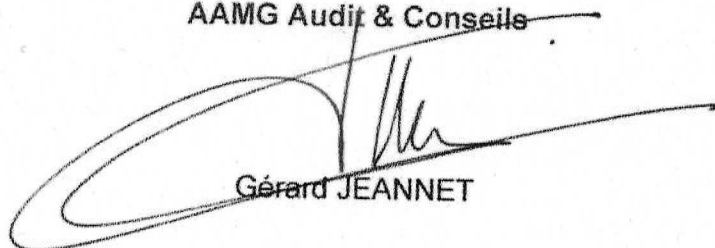
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 4 juin 2024

Le commissaire aux comptes

AAMG Audit & Conseils

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a series of vertical strokes on the right, crossing over the printed name below.

Gérard JEANNET



# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 254		4 254	4 254
<b>TOTAL (I)</b>		<b>4 254</b>		<b>4 254</b>	<b>4 254</b>
ACTIF CIRCULANT	<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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	250		250	
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	124 890		124 890	11 155
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	103 663		103 663	16 626
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>228 803</b>		<b>228 803</b>	<b>27 781</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>233 057</b>		<b>233 057</b>	<b>32 035</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 254	4 254
(3) dont à plus d'un an					

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret: 814 728 432 00019

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	14 202	11 752
	Excédent ou déficit de l'exercice	94 110	2 450
	Total des fonds propres (situation nette)	108 312	14 202
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
Provisions	Total des fonds propres		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
DETTES (1)	Total des autres fonds propres		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs	108 312	14 202
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	44 895	6 589
	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
DETTES DIVERSES	Total des fonds reportés et dédiés	44 895	6 589
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	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		
TOTAL PASSIF	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 224	11 244
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	60 625	
	Total des dettes	79 849	11 244
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		233 057	32 035
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		94 109,68	2 450,10
(1) Dont à moins d'un an		79 849	11 244
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 412 00018

		31/12/2023	31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations	6 565	5 470
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services		
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	261 509	21 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons		25
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
Contributions financières				
	Autres pdts de gestion courante			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés		6 589		
Autres produits	Autres produits			
Total des produits d'exploitation		274 663	26 495	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		132 823	39 875
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés		44 895	
	Autres charges		2 835	
	Total des charges d'exploitation		180 553	39 875
	RESULTAT D'EXPLOITATION		94 110	(13 380)



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>94 110</b>	<b>(13 380)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>94 110</b>	<b>(13 380)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			15 831
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>274 663</b>	<b>42 326</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>180 553</b>	<b>39 875</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>94 110</b>	<b>2 450</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

AAMG Audit & Conseil  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **233 057 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **274 663 euros**
  - un total charges de **180 553 euros**
  - dégage un résultat de **94 110 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Les communautés professionnelles territoriales ont vocation à rassembler l'ensemble des professionnels de santé d'un territoire afin de répondre aux besoins de soins de la population concernée, elles sont réparties selon plusieurs taille. La CPTS en question est de taille 3 pour le secteur Montpellier Nord et la commune du Grand Pic Saint Loup soit entre 80 et 175 000 habitants concernés.

L'activité est essentiellement financée par la CPAM et l'ARS à travers un contrat défini selon l'accord conventionnel interprofessionnel (ACI). Un financement est perçu concernant le fonctionnement de la CPTS et les autres concernant les actions à entreprendre contenant un volet fixe au regard des moyens déployés pour la réalisation des missions et un variable au regard des résultats observés.

La CPTS exerce une activité à but non lucratif.

En plus de ces financements, les adhérents versent une cotisation annuelle qui est inscrite au bilan en fonction de l'encaissement auquel nous rattachons en fin d'année les cotisations 2023 qui auraient pu être encaissées en 2024.

## Annexe au Bilan

Les principales missions déployées par la communauté professionnelle:

- favoriser l'accès aux soins;
- mission en faveur de l'organisation de parcours pluri-professionnels autour du patient;
- mission en faveur du développement des actions territoriales de prévention;
- mission dédiée à la réponse aux crises sanitaires graves;
- missions en faveur du développement de la qualité et de la pertinence des soins;
- missions en faveur de l'accompagnement des professionnels de santé sur le territoire.

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

## Annexe libre

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cet exercice est marqué par le démarrage du contrat AC1.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

## Règles et Méthodes Comptables

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 conformément aux règlements comptables de l'Autorité des normes comptables ANC n° 2014-03 et n°2018-06.

Le bilan de l'exercice présente un total de **233 057** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **274 663** euros et un total **charges** de **180 553** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **94 110** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

**AAMG Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

### 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.

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.



## Règles et Méthodes Comptables

### 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.

**AAMQ Audit & Conseils**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 723 432 00018

## Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253. rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	4 254				4 254
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>4 254</b>				<b>4 254</b>

<b>TOTAL</b>	<b>4 254</b>					<b>4 254</b>
--------------	--------------	--	--	--	--	--------------

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 254	4 254	
	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	124 290	124 290	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	600	600	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>129 144</b>	<b>129 144</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	19 224	19 224		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	60 625	60 625		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>79 849</b>	<b>79 849</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> ACI affectation 2024		60 625	60 625
<b>AAMG Audit &amp; Conseils</b> Expert Comptable Commissaire aux Comptes 253, rue Fizeau 34000 Montpellier Siret : 814 728 432 00018			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>60 625</b>

Les produits constatés d'avance retenus au 31 décembre 2023 pour un montant de 60 625 € concernent exclusivement les subventions.

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	11 752	2 450			14 202
Excédent ou déficit de l'exercice	2 450	(2 450)	94 110		94 110
<b>Situation nette</b>	<b>14 202</b>		<b>94 110</b>		<b>108 312</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>14 202</b>		<b>94 110</b>		<b>108 312</b>

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 128 432 00018



## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ACI FONCTIONNEMENT	6 589		6 589				
ACI MISSION 1					3 074	3 074	
ACI MISSION 2					8 179	8 179	
ACI MISSION 3					2 553	2 553	
ACI MISSION 4					21 145	21 145	
ACI MISSION 5					6 823	6 823	
ACI MISSION 6					3 123	3 123	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>6 589</b>		<b>6 589</b>		<b>44 895</b>	<b>44 895</b>	

AAMQ Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

## Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation					261 509	261 509
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>					<b>261 509</b>	<b>261 509</b>

Les subventions concernant l'ACI au 31/12/2023 ont été constatées à hauteur de la part fixe et de la part variable déterminées via le contrat signé au 27/03/2023, financement versé par la CPAM et l'ARS.

Nous avons connaissance que les objectifs ont été atteints ce qui nous a permis de rattacher la part variable dans les comptes de la CPTS au 31/12/2023, soit 82 634€ calculés au prorata temporis à partir de la date de démarrage de chaque mission.

**AAMG Audit & Conseils**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 614 728 432 00018

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ARS - ICOPE		7 000	
ACI - FONCTIONNEMENT		57 083	
ACI - MISSION 1 ACCES AUX SOINS		36 828	
ACI - MISSION 2 PARCOURS PLURI PRO.		66 647	
ACI - MISSION 3 PREVENTION		25 682	
ACI - MISSION 4 GESTION CRISE SANITAIRE		34 250	
ACI - MISSION 5 QUALITE ET PERTINENCE		20 855	
ACI - MISSION 6 ACCOMPAGNEMENT DES PRO.		13 164	
<b>Totalisation</b>		<b>261 509</b>	

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 723 432 00016

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%

<b>Audit</b>							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	3 240		100,00				
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
<b>Sous-total</b>	<b>3 240</b>		<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
<b>Sous-total</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>3 240</b>		<b>100,00</b>				

**AAMG Audit & Conseils**  
 Expert Comptable  
 Commissaire aux Comptes  
 253, rue Fizeau  
 34000 Montpellier  
 Siret : 814 728 432 00018

## Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration

- des organes de direction

- des organes de surveillance

AAMG Audit & Conseils  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
253, rue Fizeau  
34000 Montpellier  
Siret : 814 728 432 00018

17 343

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.