

AUCAP



TERRAVEA
EXPERTISE COMPTABLE

C.P.T.S. SUD COTE D'OR

31 Rue Maurice Chantin ZAC des Cerisières

21000 BEAUNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

AUCAP - TERRAVEA : SAS au capital de 100 000 € - RCS DIJON B 753 657 147
Société d'Expertise-Comptable, membre de l'Ordre des Experts-Comptables Bourgogne Franche-Comté

www.aucap.fr



AGIRAGRI

13 rue Nicolas de Condorcet - ZAC des Terres Rousses
21800 CHEVIGNY-SAINT-SAUVEUR
Tél. : 03 80 48 11 33 - Fax : 03 80 48 11 37

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

C.P.T.S. SUD COTE D'OR
31 Rue Maurice Chantin
ZAC des Cerisières
21200 BEAUNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	316 646.25 Euros
- Produits d'exploitation,	317 831.31 Euros
- Résultat net comptable,	153 320.59 Euros

Fait à BEAUNE
Le 22/03/2024

Fanny CHAMPEAUX
Expert-comptable

C.P.T.S. SUD COTE D'OR

31 Rue Maurice Chantin
ZAC des Cerisières
21200 BEAUNE

COMPTES ANNUELS

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'appelle de commentaire particulier

- 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 à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

MODELE ECONOMIQUE DE L'ENTITE

1° Objet social de l'entité :

La Communauté Professionnelle Territoriale de Santé SUD COTE D'OR a pour mission de renforcer la coordination des professionnels de santé du territoire pour améliorer la qualité des soins. Le projet de santé d'une CPTS a vocation à répondre à des problématiques communes, selon les besoins spécifiques du territoire, telles que l'organisation des soins non programmés avec une approche populationnelle sur un territoire donné, la coordination ville-hôpital, le décroisement des échanges entre les professionnels de premier et de second recours et les établissements sanitaires et médico-sociaux, l'attractivité médicale du territoire, la coopération entre médecins et infirmiers pour le maintien à domicile, l'amélioration et la structuration des parcours de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

santé...

2° Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La CPTS Sud Côte d'Or se situe, géographiquement, dans le département de la Côte d'Or, et plus précisément à Beaune. Elle a pour vocation de regrouper les acteurs de santé du secteur sanitaire, social et médico-social. La CPTS couvre à ce jour 143 communes dont 5 sur la Saône et Loire. Les missions ont été définies par l'Accord Conventionnel Interprofessionnel (ACI). L'accord conventionnel fixe 3 missions prioritaires dites missions socles (améliorer et faciliter l'accès aux soins des patients, organiser les parcours pluriprofessionnels autour du patient, favoriser le développement des actions territoriales de prévention, la gestion de crises sanitaires graves) ainsi que des missions complémentaires (favoriser le développement de la qualité et de la pertinence des soins, favoriser l'accompagnement des professionnels sur le territoire).

3° Moyens mis en oeuvre :

Les ressources de la CPTS SUD COTE D'OR sont constituées par divers financements de la part de l'Agence Régionale de Santé (ARS), de la CPAM ainsi que des cotisations des adhérents.

4° Contributions volontaires en nature :

Le modèle économique de la CPTS SUD COTE D'OR ne nécessite pas l'utilisation de contributions volontaires en nature de manière significative et indispensable. De ce fait, aucune procédure de traçage et de chiffrage n'a été mise en oeuvre.

Cette position résulte de l'indemnisation des heures des élu(e)s, autorisée par décret 2022-375 du 16 mars 2022 fixant les modalités de fonctionnement des communautés professionnelles territoriales de santé.

L'association compte 2 salariés assurant son fonctionnement au quotidien et la réalisation des missions

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 398		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 572		10 078
TOTAL	4 970		10 078
Prêts, autres immobilisations financières			300
TOTAL			300
TOTAL GENERAL	4 970		10 378

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 398	3 398
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 650	11 650
TOTAL			15 048	15 048
Prêts, autres immobilisations financières			300	300
TOTAL			300	300
TOTAL GENERAL			15 348	15 348

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 398			3 398
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	294	2 051		2 345
TOTAL	3 691	2 051		5 742
TOTAL GENERAL	3 691	2 051		5 742

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 051				
TOTAL	2 051				
TOTAL GENERAL	2 051				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	300	300	
Autres créances clients	600	600	
Débiteurs divers	30	30	
Charges constatées d'avance	1 415	1 415	
TOTAL	2 345	2 345	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 175	17 175		
Personnel et comptes rattachés	3 653	3 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 117	5 117		
Impôts sur les bénéfices	908	908		
Autres dettes	10	10		
TOTAL	26 862	26 862		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	600
Autres créances	30
Total	630

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 349
Dettes fiscales et sociales	6 145
Autres dettes	10
Total	17 503

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 415
Total	1 415

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3278,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3278,00 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
Matériel technique GPSPB	3 397.72		3 397.72			
Amts Matériel technique	3 397.72		3 397.72			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 305.54		1 278.28		8 027.26	627.97
Matériel de bureau & informat.	9 777.80		1 572.00		8 205.80	522.00
Mobilier	1 872.28				1 872.28	
Amts Matériel de bureau & info	2 165.85		293.72		1 872.13	637.39
Amts Mobilier	178.69				178.69	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300.00				300.00	
Dépôts et cautionnements	300.00				300.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 605.54		1 278.28		8 327.26	651.44
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	600.00		975.00		375.00	38.46
Clts - Factures à établir	600.00		975.00		375.00	38.46
AUTRES CREANCES	30.00				30.00	
Divers - Produits à recevoir	30.00				30.00	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15.00				15.00	
Autres valeurs mobilières plcm	15.00				15.00	
DISPONIBILITES	304 980.71		181 243.14		123 737.57	68.27
Crédit Mutuel	25 198.38		105 243.14		80 044.76	76.06
CREDIT MUTUEL Livret Bleu 602	78 609.73		76 000.00		2 609.73	3.43
CM LIVRET TRIPLEX N°901	201 172.60				201 172.60	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 415.00		143.34		1 271.66	887.16
Charges constatées d'avance	1 415.00		143.34		1 271.66	887.16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	307 040.71		182 361.48		124 679.23	68.37
TOTAL GENERAL	316 646.25		183 639.76		133 006.49	72.43

DETAIL BILAN ACTIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	136 463.58		9 764.85		126 698.73	NS
Report à nouveau	136 463.58		9 764.85		126 698.73	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	153 320.59		126 698.73		26 621.86	21.01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	289 784.17		136 463.58		153 320.59	112.35
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 174.64		10 002.84		7 171.80	71.70
Fournisseurs	5 825.84		5 514.64		311.20	5.64
Frs - Factures à recevoir	11 348.80		4 488.20		6 860.60	152.86
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 677.44		7 375.06		2 302.38	31.22
Personnel - Congés à payer	3 652.68		2 932.26		720.42	24.57
URSSAF	1 729.00		2 206.00		477.00	21.62
AG2R Retraite	387.45		495.12		107.67	21.75
HARMONIE MUTUELLE	192.36		241.86		49.50	20.47
AG2R Prévoyance NC-La Mondiale	316.01		560.32		244.31	43.60
Org soc - Ch./Congés à payer	2 491.94		920.50		1 571.44	170.72
DGFIP - PAS			19.00		19.00	100.00
ETAT IMPOTS SOCIETES	908.00				908.00	
AUTRES DETTES	10.00		29 798.28		29 788.28	99.97
ARS Fonds dédiés à reverser			29 798.28		29 798.28	100.00
Divers - Charges à payer	10.00				10.00	
TOTAL DETTES	26 862.08		47 176.18		20 314.10	43.06
TOTAL GENERAL	316 646.25		183 639.76		133 006.49	72.43

DETAIL BILAN ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	5 050.00		1 225.00		3 825.00	312.24
Prestations de service CPAM	2 800.00		1 225.00		1 575.00	128.57
Débours refacturés	2 250.00				2 250.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	310 000.00		204 375.00		105 625.00	51.68
CPAM - CONTRAT ACI	310 000.00		204 375.00		105 625.00	51.68
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 041.31				1 041.31	
Transfert de charges	1 041.31				1 041.31	
COTISATIONS	1 740.00		1 700.00		40.00	2.35
Cotisations Adhérents	1 740.00		1 700.00		40.00	2.35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	317 831.31		207 300.00		110 531.31	53.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	88 720.35		23 207.33		65 513.02	282.29
Fourn. Entretien & Petit Equip	2 218.49		14.07		2 204.42	NS
Fournitures de bureau	1 002.10		952.18		49.92	5.24
Petit équipement "Prêts"	156.47				156.47	
Locations Bureaux	3 960.00				3 960.00	
Locations diverses	10.00				10.00	
OVH Hébergement Site	63.69		64.57		0.88	1.36
MAINTENANCE SITE INTERNET	285.83				285.83	
Assurance Locaux	144.96				144.96	
ASSURANCE Responsabi.civilLE	113.84				113.84	
Ass.RC DIRIGEANTS	104.77				104.77	
Services extérieurs divers	3 194.01		619.58		2 574.43	415.51
ABONMT LOGICIEL PRO INZEECARE	2 700.00				2 700.00	
Abnt logiciel Plexus santé	871.50				871.50	
ABNT BAC/LOGICIEL QUADRA	262.21				262.21	
Frais de colloques, séminaires	460.00		290.00		170.00	58.62
FOMRATIONS	2 160.00				2 160.00	
Commissions STRIPE	3.48				3.48	
Honoraires CAC	3 278.00		3 120.00		158.00	5.06
Honoraires Compta	5 760.00		1 560.00		4 200.00	269.23
Honoraires Paies	1 237.80		676.20		561.60	83.05
Hon.Réunions/Groupe de travail	5 190.00		1 680.00		3 510.00	208.93
Honoraires Soirée.Interpro			300.00		300.00	100.00
Honoraires Management CPTS	4 445.00		1 500.00		2 945.00	196.33
HONORAIRES	600.00				600.00	
Honoraires actions de santé	150.00				150.00	
Honoraires-Retro CPAM/protoc	2 576.00		764.00		1 812.00	237.17
H.Ind.comp perte activ dirigea	12 070.00				12 070.00	
PUBLICITE COMMUNICATION	11 606.52				11 606.52	
Cadeaux Clientèle	629.69		60.00		569.69	949.48
Plaquettes communication	2 865.38		899.27		1 966.11	218.63
TRANSPORT/ACHAT	9.88				9.88	
Frais Déplacement	4 611.44		5 417.98		806.54	14.89
Frs Déplmt Soirées.Interprof.			56.40		56.40	100.00
Frais Déplacement Management	38.88		200.40		161.52	80.60
Frais Déplacement Réun.Travail	161.20		337.00		175.80	52.17
Frais d actions de sante	72.76				72.76	
Frais de réception	13 533.37		3 033.19		10 500.18	346.18
Affranchissement	68.71		214.55		145.84	67.97
Internet box Bouygues	800.04				800.04	

DETAIL BILAN ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Portables SOSH	9.33		140.08		130.75	93.34
Services Bancaires	45.00		57.86		12.86	22.23
Adhésions aux Associations	1 250.00		1 250.00			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	651.32		198.28		453.04	228.48
Formation Continue	651.32		198.28		453.04	228.48
SALAIRES ET TRAITEMENTS	55 597.97		44 410.00		11 187.97	25.19
Rémunération Coordinatrice	33 695.00		29 911.00		3 784.00	12.65
Salaire Assistante Admin. MT	14 869.47		6 142.00		8 727.47	142.09
Salaire Chargé de mission	3 763.05				3 763.05	
Salaire Assistance de Coordina	1 800.03				1 800.03	
Provision /CP Coordinatrice	1 154.62		1 775.06		620.44	34.95
Provision CP Assistante Admin.	614.20		614.20		1 228.40	200.00
Provision CP Secrétaire MS	180.00				180.00	
Prime partage de valeur	750.00		5 967.74		5 217.74	87.43
CHARGES SOCIALES	20 364.59		12 532.51		7 832.08	62.49
Charges sur sal Coordinatrice	11 973.11		9 865.60		2 107.51	21.36
Ch. Soc. Secrétaire Admin.	4 857.04		1 559.31		3 297.73	211.49
Charges/ sal.Chargé de mission	1 284.21				1 284.21	
Charges sociales Assist coordi	177.96				177.96	
Prov CAP/CP Assistante CO	1 709.57		764.57		945.00	123.60
Prov CAP/CP Assistante Admin.	155.93		155.93		311.86	200.00
Prov CAP/CP Assist Coordinatr	17.80				17.80	
Médecine du Travail AIST21	207.58		111.60		95.98	86.00
Autres Charges du Personnel	293.25		75.50		217.75	288.41
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 050.82		255.50		1 795.32	702.67
Dotations aux amortissements	2 050.82		255.50		1 795.32	702.67
AUTRES CHARGES			0.24		0.24	100.00
Charges de gestion courante			0.24		0.24	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	167 385.05		80 603.38		86 781.67	107.67
RESULTAT D'EXPLOITATION	150 446.26		126 696.62		23 749.64	18.75
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	3 782.33		2.11		3 780.22	NS
Intérêts Livrets (is)	3 782.33		2.11		3 780.22	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 782.33		2.11		3 780.22	NS
RESULTAT FINANCIER	3 782.33		2.11		3 780.22	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	154 228.59		126 698.73		27 529.86	21.73
IMPOTS SUR LES BENEFICES	908.00				908.00	
Impot sur les sociétés	908.00				908.00	
TOTAL PRODUITS	321 613.64		207 302.11		114 311.53	55.14
TOTAL DES CHARGES	168 293.05		80 603.38		87 689.67	108.79

C.P.T.S. SUD COTE D'OR

31 Rue Maurice Chantin
ZAC des Cerisières
21200 BEAUNE

AUTRES ETATS

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21500000 Matériel technique GPSPB

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00008 000	MONITEUR MAPA	3 397.72	230415	L 20,00	3 397.72		3 397.72		
Totaux compte : 21500000		3 397.72			3 397.72		3 397.72		

Compte : 21830000 Matériel de bureau & informat.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00024 000	LENOVO THINKBOOK 15 G2 PORTABLE	786.00	221021	L 25,00	234.72	196.50	431.22	354.78	
00025 000	ESI INFO LENOVO THINKBOOK DEROGATOIRE	786.00	170822	L 20,00	59.00	157.20	216.20	569.80	
00028 000	USG FLEX FIREWALL 4PORTS	685.54	230123	L 25,00		161.05	161.05	524.49	
00029 000	ECRAN PC LG 32	1 178.74	240123	L 25,00		276.12	276.12	902.62	
00031 000	IMPRIMANTE HP LASERJET MFP 776DN	4 274.64	250123	L 20,00		798.71	798.71	3 475.93	
00032 000	BAC ALIM.PAPIER/IMPRIMANTE HP MPF 776	988.68	240323	L 20,00		153.31	153.31	835.37	
00033 000	PC LENOVO THINKBOOK 15	1 078.20	100723	L 25,00		129.24	129.24	948.96	
Totaux compte : 21830000		9 777.80			293.72	1 872.13	2 165.85	7 611.95	

Compte : 21840000 Mobilier

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00026 000	SIEGE MELANIA NOIR	698.38	130123	L 10,00		67.54	67.54	630.84	
00027 000	BUREAUX BOIS TALUK	603.90	170123	L 10,00		57.74	57.74	546.16	
00030 000	ARMOIRE RDX MONOBLOC 100X100 NOIR	570.00	240123	L 10,00		53.41	53.41	516.59	
Totaux compte : 21840000		1 872.28				178.69	178.69	1 693.59	

Compte : 27500000 Dépôts et cautionnements

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00034 000	DEPOT GARANTIE-RUE CHANTIN	300.00	140223	N 0,00				300.00	
Totaux compte : 27500000		300.00						300.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Recapitulatif general

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
4 969.72		10 378.08		10 378.08				15 347.80

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
3 691.44	2 050.82			2 050.82		5 742.26		