

CPTS CENTRE HERAULT

4 RUE DU MOURVEDRE ZAE LES TA
34800 CLERMONT L HERAULT

COMPTES
ANNUELS

2021

Une équipe dédiée à votre écoute

EXPERT COMPTABLE

Clément CAYLAR

ccaylar@groupetrial.com

COLLABORATEUR COMPTABLE

David BAUGE

dbauge@groupetrial.com

SOMMAIRE

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

4

5

6

7

9

10

11

12

15

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 | | | 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|--|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et d'veloppement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., mat'riel et outill. ind. | | | | |
| Autres | 1 708,35 | 660,82 | 1 047,53 | 1 616,98 |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilitisations financi'eres | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 1 708,35 | 660,82 | 1 047,53 | 1 616,98 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | | | |
| Créances reues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 160 542,28 | | 160 542,28 | 177 000,00 |
| Valeurs mobili'eres de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 20 144,70 | | 20 144,70 | 45 353,95 |
| Charges constatées d'avance | 770,00 | | 770,00 | |
| TOTAL (II) | 181 456,98 | | 181 456,98 | 222 353,95 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 183 165,33 | 660,82 | 182 504,51 | 223 970,93 |

BILAN PASSIF

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 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 | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 31 267,12 | 9 175,93 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -11 862,52 | 22 091,19 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>19 404,60</i> | <i>31 267,12</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 19 404,60 | 31 267,12 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | 151 495,00 |
| TOTAL (II) | | 151 495,00 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 163 099,91 | 41 208,81 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 163 099,91 | 41 208,81 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 182 504,51 | 223 970,93 |

COMPTE DE RÉSULTAT

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 3 300,00 | 2 850,00 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 300 019,56 | 292 903,16 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 410,00 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 550,00 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 151 495,00 | |
| Autres produits | | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 456 774,56 | 295 753,16 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 17 428,75 | 1 581,02 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 449 303,78 | 148 094,58 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 569,45 | 91,37 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | 151 495,00 |
| Autres charges | 0,10 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 467 302,08 | 301 261,97 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -10 527,52 | -5 508,81 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'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 DES PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| 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 (IV) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |

COMPTE DE RÉSULTAT

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -10 527,52 | -5 508,81 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | 27 600,00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | 27 600,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 335,00 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 335,00 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -1 335,00 | 27 600,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 456 774,56 | 323 353,16 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 468 637,08 | 301 261,97 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -11 862,52 | 22 091,19 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 4 200,00 | |
| TOTAL | 4 200,00 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 4 200,00 | |
| TOTAL | 4 200,00 | |
| TOTAL | -11 862,52 | 22 091,19 |

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 | | | 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|--|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | |
| Autres | 1 708,35 | 660,82 | 1 047,53 | 1 616,98 |
| 21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE | 1 708,35 | | 1 708,35 | 1 708,35 |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATI | | 660,82 | -660,82 | -91,37 |
| Immobilitisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 1 708,35 | 660,82 | 1 047,53 | 1 616,98 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 1 682,28 | | 1 682,28 | |
| 40910000 FRS AVANCES ACPTEES / CDES | 1 682,28 | | 1 682,28 | |
| Autres | 158 860,00 | | 158 860,00 | 177 000,00 |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 158 860,00 | | 158 860,00 | 177 000,00 |
| Disponibilités | 20 144,70 | | 20 144,70 | 45 353,95 |
| 51210000 BNP | 20 144,70 | | 20 144,70 | 45 353,95 |
| Charges constatées d'avance | 770,00 | | 770,00 | |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE | 770,00 | | 770,00 | |
| TOTAL (II) | 181 456,98 | | 181 456,98 | 222 353,95 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 183 165,33 | 660,82 | 182 504,51 | 223 970,93 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | 31 267,12 | 9 175,93 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE | 31 267,12 | 9 175,93 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -11 862,52 | 22 091,19 |
| Situation nette (sous total) | 19 404,60 | 31 267,12 |
| TOTAL (I) | 19 404,60 | 31 267,12 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds dédiés | | 151 495,00 |
| 19400000 FONDS DEDIES SUBV. FONCTIONT | | 151 495,00 |
| TOTAL (II) | | 151 495,00 |
| PROVISIONS | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 163 099,91 | 41 208,81 |
| 401ASTREIN ASTREINTE | 67 197,50 | 12 344,00 |
| 401BUREAU BUREAU VALLEE | 1 027,40 | 272,23 |
| 401COSMO COSMO.PHARMA | 4 493,12 | |
| 401CTM CTM ESN | 7 500,00 | |
| 401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS | 1 920,00 | |
| 401GEEP GEEP | 28 269,36 | 1 070,05 |
| 401LECOMPT LE COMPTOIR MEDICAL | 2 697,00 | |
| 401LOCLI LOCLI | 5 424,06 | 5 659,92 |
| 401NDF NOTE DE FRAIS | 2 641,50 | 245,65 |
| 401NRJ NRJ MOBILE | 35,99 | 39,96 |
| 401TRIAL TRIAL | 3 600,00 | |
| 40810000 FOURN FACTURES NON PARVENUES. | 38 293,98 | 21 577,00 |
| TOTAL (IV) | 163 099,91 | 41 208,81 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 182 504,51 | 223 970,93 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 3 300,00 | 2 850,00 |
| 75600000 COTISATIONS - ADHESIONS | 3 300,00 | 2 850,00 |
| Ventes 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 | 300 019,56 | 292 903,16 |
| 74010000 SUBVENTIONS ARS COVID - CPTS | 300 019,56 | 251 880,00 |
| 74011000 SUBVENTIONS ARS COVID - ROUJAN | | 24 872,00 |
| 74012000 SUBVENTIONS ARS COVID - NEBIAN | | 16 151,16 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 410,00 | |
| 75411000 DONS | 410,00 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 550,00 | |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 1 550,00 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 151 495,00 | |
| 78940000 REPRISE RESSOURCES AFFECTEES | 151 495,00 | |
| Autres produits | | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 456 774,56 | 295 753,16 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises et autres achats | 17 428,75 | 1 581,02 |
| 60110000 FOURN MEDICALES - ACTION COVID | 17 428,75 | 1 581,02 |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 449 303,78 | 148 094,58 |
| 60411000 DECHETS MEDICAUX | 541,09 | |
| 60610000 EAU ET ELECTRICITE | 1 281,17 | |
| 60630000 FOURNIT.ENTR.PETITS EQUIP. | 1 851,69 | 1 218,64 |
| 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 6 616,52 | 1 663,94 |
| 61351100 LOCATION MODULES -ACTION COVID | 19 394,34 | 5 659,92 |
| 61521000 ENTRETIEN ROUJAN | 2 153,90 | |
| 61560000 MAINTENANCE | 940,00 | 550,00 |
| 61561000 ABONNEMENT OUTIL 48H CHRONO | 9 000,00 | |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE | 3 346,13 | 783,15 |
| 62110000 SECRETARIAT - ACTION COVID | 260 126,38 | 57 205,05 |
| 62120000 SERVICES CIVIQUES | 1 290,93 | |
| 62261000 HONORAIRES COMPTABLES | 3 672,00 | 3 600,00 |
| 62261100 HONORAIRES CAC | 2 400,00 | |
| 62261200 ASTREINTES - ACTION COVID | 135 918,48 | 35 939,00 |
| 62281000 REVERSEMENT ROUJAN | | 24 872,00 |
| 62282000 REVERSEMENT NEBIAN | | 16 151,16 |
| 62570000 RECEPTIONS | 254,57 | 125,83 |
| 62620000 TELEPHONE PORTABLE | 455,58 | 156,89 |
| 62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMILES | 61,00 | 69,00 |
| 62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS | | 100,00 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 569,45 | 91,37 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES | 569,45 | 91,37 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | 151 495,00 |
| 68940000 ENGAGEMENT/RESSOURCES AFFECTEES | | 151 495,00 |
| Autres charges | 0,10 | |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COUR. | 0,10 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 467 302,08 | 301 261,97 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -10 527,52 | -5 508,81 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'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 DES PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| 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 (IV) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -10 527,52 | -5 508,81 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | 27 600,00 |
| 77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR | | 27 600,00 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | 27 600,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 335,00 | |
| 67200000 CH EXCEPT SUR EXO ANTERIEURS | 1 335,00 | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 335,00 | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -1 335,00 | 27 600,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 456 774,56 | 323 353,16 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 468 637,08 | 301 261,97 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -11 862,52 | 22 091,19 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 4 200,00 | |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Du 01/01/20 au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 87500000 PERSONNEL BENEVOLAT | 4 200,00 | |
| TOTAL | 4 200,00 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 4 200,00 | |
| 86400000 PERSONNEL BENEVOLAT | 4 200,00 | |
| TOTAL | 4 200,00 | |
| TOTAL | -11 862,52 | 22 091,19 |

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| Information | |
|--|----------------------|
| Produite | Non significative |
| Non applicable | |
| PRÉSENTATION | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | |
| CRÉDIT BAIL | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O |
| EFFETS DE COMMERCE | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i> | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | O |
| LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE | |
| TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | |
| LES ENGAGEMENTS | |
| ANNEXE COVID-19 | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | |
| COMMENTAIRE | |

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 182 504,51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -11 862,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation extrêmement volatile et évolutive a perduré au cours de cet exercice, sans toutefois remettre en cause la continuité de l'association, elle a eu des impacts significatifs sur l'activité de la CPTS.

En effet, l'association a dû participer à des actions de vaccination et de dépistage ce qui a retardé la création effective de la CPTS.

EVENEMENTS PORTERIEURS

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus:

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

L'association compte tenu du caractère imprévisible de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur le prochain exercice.

La durée de la crise liée au Covid-19 étant inconnue, les conséquences et les impacts économiques de la crise sanitaire sur l'activité de l'association ne peuvent faire l'objet ni de prévision, ni de quantification.

La communauté professionnelle territoriale de santé est une organisation constituée, à l'initiative des professionnels de santé d'un territoire pour assurer une meilleure coordination de leur action et participer à la structuration des parcours de santé. Les actions de ces structures permettent de répondre aux enjeux d'accès aux soins, et de qualité des prises en charge des patients.

La CPTS CENTRE HERAULT doit être reconnue par signature du 23/09/2022, ceci a pris du retard à la suite de l'épidémie de la Covid.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel informatiques

3 ans

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La valorisation du travail a été faite à partir des heures réalisées par les participants aux deux conseils d'administration et aux deux conseils de présidence. Le coût horaire retenu est de 25€ soit un total pour l'année 2021 de 4 200€.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|-------------|--|---|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | | | |
| | | TOTAL GENERAL | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | | TOTAL | | | |
| | | TOTAL GENERAL | | | |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|-------------|--|---|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | TOTAL GENERAL | | | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | TOTAL GENERAL | | | | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|--|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | |
| Inst. techniques matériel et outill. industriels | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | | | |
| | Matériel de transport | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | | | |
| | Emballages récupérables divers | | | |
| TOTAL | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 158 860 | 158 860 | |
| | Charges constatées d'avance | 770 | 770 | |
| TOTAUX | | 159 630 | 159 630 | |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|------------|
| Exploitation | 770 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 770 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 158 860 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 158 860 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| Report à nouveau | 9 175,93 | | 44 182,38 | 22 091,19 | 31 267,12 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 22 091,19 | | 636 448,55 | 670 402,26 | -11 862,52 |
| TOTAUX | 31 267,12 | | 680 630,93 | 692 493,45 | 19 404,60 |

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

CPTS CENTRE HERAULT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

| Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------------------|------------|-------------------|
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 151 495,00 |
| Sur dons manuels | | |
| Sur legs et donations | | |
| TOTAL | | 151 495,00 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CPTS CENTRE HERAULT

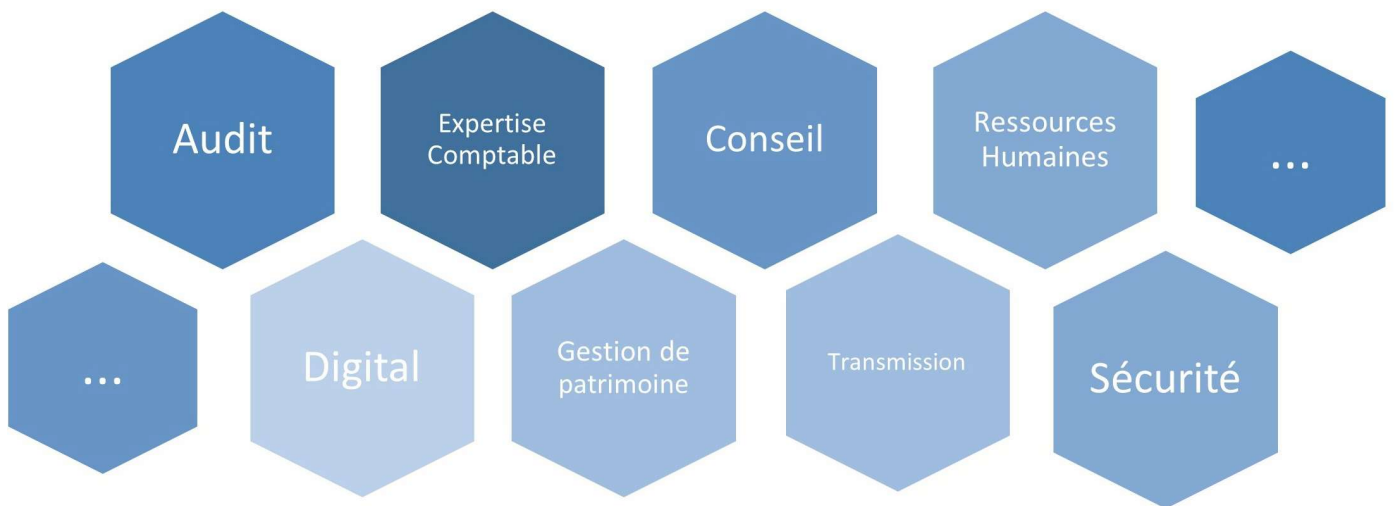
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 163 100 | 163 100 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 163 100 | 163 100 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

Nos compétences ...



... à vos côtés dans le Grand Sud ...

