

Comptes annuels

CPTS Erdre et Cens

31/12/2022

Ce document contient 26 pages



CPTS Erdre et Cens

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation d'expert comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe aux comptes annuels	9
1.5	Bilan actif (détail)	23
1.6	Bilan passif (détail)	24
1.7	Compte de résultat (détail)	25

Comptes annuels



CPTS Erdre et Cens

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out. industriels	1 474	123	1 351	1 345
		Immobilisations corporelles en cours				
Actif immobilisé	TOTAL		1 474	123	1 351	1 345
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres				
Actif immobilisé	TOTAL					
	Total I		1 474	123	1 351	1 345
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	782		782	
	TOTAL		782		782	
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	103 585		103 585	27 022
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾				
Actif circulant	Total II		104 367		104 367	27 022
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
Actif circulant	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		105 842	123	105 718	28 368
	Renvois					
	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

CPTS Erdre et Cens

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
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		
	Report à nouveau	-2 168	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	48 388	-2 168
	Situation nette (sous-total)	46 220	-2 168
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		46 220	-2 168
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	53 800	23 679
Total II		53 800	23 679
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 607	5 447
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 360
	Autres dettes	90	50
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		5 697	6 857
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		105 718	28 368
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

CPTS Erdre et Cens

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 15/02/2021 Au 31/12/2021 10 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	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	144 735	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	23 679	
	Autres produits		
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	168 414	30 000
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	45 966	8 474
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	19 586	
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	466	14
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	53 800	23 679
	Autres charges	2	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	119 823	32 168
1. Résultat d'exploitation (I-II)		48 590	-2 168

CPTS Erdre et Cens

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 15/02/2021 Au 31/12/2021 10 mois
Produits financiers	De participations 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		
	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 FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		48 590	-2 168
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	800	
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	800	
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 002	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 002	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-202	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		169 214	30 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		120 825	32 168
EXCÉDENT OU DÉFICIT		48 388	-2 168
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
7 Boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes Cedex 3

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Association Communauté Professionnelle Territoriale de Santé Erdre et Cens

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31/12/2022
Montants exprimés en EUR**

13 avril 2023

Ce rapport contient 14 pages

Table des matières

1	Objet social	2
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	2
3	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	2
3.1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
3.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	2
4	Principes et méthodes comptables	2
4.1	Principes généraux	2
4.1.1	Changement de méthode comptable	2
4.1.2	Changements d'estimation	3
4.1.3	Corrections d'erreurs	3
4.2	Principales méthodes comptables	3
5	Informations relatives aux postes du bilan	4
5.1	Actif immobilisé	4
5.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
5.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
5.2	Fonds propres	6
5.2.1	Tableau de variation des Fonds propres	6
5.3	Fonds reportés et dédiés	8
5.3.1	Fonds dédiés	8
5.4	Dettes	9
5.4.1	Précisions sur d'autres dettes	9
5.5	État des échéances des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice	10
6	Informations relatives au Compte de résultat	11
6.1.1	Produits de tiers financeurs	11
7	Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)	13
7.1	Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	13

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- Faciliter l'organisation de l'offre de soins et de santé en réponse aux besoins du territoire
- Faciliter la coordination, l'accès aux soins, la continuité des soins, la prévention et la promotion de la santé des habitants du territoire dans une démarche de qualité et de santé publique
- Faciliter l'implication de tous les acteurs de santé intervenant sur le territoire et de ses habitants dans les démarches en santé et participer à lutter contre les inégalités de santé.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'activité réalisée durant l'exercice est la rédaction d'un projet de santé exercée sur les communes de La Chapelle-sur-Erdre, Orvault et Sautron.

3 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

3.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice comporte 12 mois contre 10 mois l'exercice précédent

3.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

4 Principes et méthodes comptables

4.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

4.1.1 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.



4.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

4.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

4.2 *Principales méthodes comptables*

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

5 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

5.1 Actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

5.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1360.20	1474.80	1360.20	1474.80
Immobilisations financières				
Total	1360.20	1474.80	1360.20	1474.80

5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	14.91	466.63	357.75	123.79
Immobilisations financières				
Total	14.91	466.63	357.75	123.79

5.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Taux
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	Linéaire	33.33 %
Immobilisations financières		
Total		

5.2 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

5.2.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »					
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »		-2 168.29			-2 168.29
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	-2 168.29	2 168.29	48 388.48		48 388.48
Situation nette	-2 168.29		48 388.48		46 220.19
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-2 168.29		48 388.48		46 220.19

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices **ouverts à compter du 1/1/2020**, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique ».

5.3 *Fonds reportés et dédiés*

5.3.1 *Fonds dédiés*

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

L'article 132-1 du règlement n°2019-04 précise que désormais à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

- Les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles (provision réglementée dans comptes administratifs) ;
- Les autres contributions accordées, au cours de l'exercice ou dans le cadre de la réalisation d'un contrat pluriannuel d'objectif et de moyen, affectées par le financeur (autorité de tarification).

Ces fonds dédiés sont dénommés « *fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS* » et ainsi distingués dans le tableau ci-dessous. Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement précité.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations – FIR ARS	23 679.05	53 800.96	23 679.05			53 800.96	
TOTAL	23 679.05	53 800.96	23 679.05			53 800.96	

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

5.4 **Dettes**

5.4.1 *Précisions sur d'autres dettes*

5.4.1.1 **Charges à payer**

Les charges à payer sont constituées de factures non parvenues représentant 5 452 €.

5.5 *État des échéances des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice*

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances	
			à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)(3)				
Autres emprunts obligataires (2)(3)				
Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 452	5 452		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes (3)				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 452	5 452		

6 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature.

6.1.1 Produits de tiers financeurs

6.1.1.1 Concours publics et subventions d'exploitation

6.1.1.1.1 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

6.1.1.1.2 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics					
Subvention d'exploitation		144 735			
Subvention d'investissement					



7 Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)

7.1 Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Percevant des dons pour un montant inférieur à 153 K€, notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public.

CPTS Erdre et Cens

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Matériel outillage	1 351,01	1 345,29	0.43
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	1 474,80	1 360,20	8.43
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	-123,79	-14,91	730.25
Total Immobilisations corporelles	1 351,01	1 345,29	0.43
TOTAL Actif immobilisé	1 351,01	1 345,29	0.43
Autres	782,17	0,00	NS
46700010 DESNEAUX	46,10	0,00	NS
46700014 GEFFROY	346,94	0,00	NS
46700020 LAHALLE	127,53	0,00	NS
46700024 MORENO	261,60	0,00	NS
Total Créances	782,17	0,00	NS
Disponibilités	103 585,79	27 022,71	283.33
51210000 CIC OUEST	103 585,79	27 022,71	283.33
Total Actif circulant	104 367,96	27 022,71	286.22
TOTAL ACTIF	105 718,97	28 368,00	272.67

CPTS Erdre et Cens

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Report à nouveau	-2 168,29	0,00	NS
11900000 RAN DEBITEUR	-2 168,29	0,00	NS
Résultat de l'exercice	48 388,48	-2 168,29	NS
Sous-total : Situation nette	46 220,19	-2 168,29	NS
Fonds dédiés	53 800,96	23 679,05	127.21
19410000 FOND DEDIE SUBVENTION	53 800,96	23 679,05	127.21
Total II	53 800,96	23 679,05	127.21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 607,82	5 447,04	2.95
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	155,82	0,00	NS
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestations de services	5 452,00	5 447,04	0.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	1 360,20	-100
40410000 Fournisseurs - Achats d'immobilisations	0,00	1 360,20	-100
Autres dettes	90,00	50,00	80
46700000 MEMBRES ASSOCIATION	0,00	50,00	-100
46700019 JOURDAIN	40,00	0,00	NS
46700035 YVON	50,00	0,00	NS
Total IV	5 697,82	6 857,24	-16.91
Total passif	105 718,97	28 368,00	272.67

CPTS Erdre et Cens

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Concours publics et subventions d'exploitation	144 735,00	30 000,00	382.45
74010000 SUBVENTION ARS FONCTIONNEMENT	105 000,00	0,00	NS
74020000 SUBVENTION ARS ACI	39 735,00	0,00	NS
74200000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	0,00	30 000,00	-100
Utilisations des fonds dédiés	23 679,05	0,00	NS
78940000 UTILISATIONS DES FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D'E	23 679,05	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>168 414,05</i>	<i>30 000,00</i>	<i>461.38</i>
Autres achats et charges externes	45 966,02	8 474,33	442.41
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 492,65	0,00	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	781,34	0,00	NS
61351000 ABONNEMENTS	232,65	0,00	NS
61560000 MAINTENANCE	231,00	0,00	NS
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	344,44	0,00	NS
61810000 DOCUMENTATION	148,00	0,00	NS
61850000 SEMINAIRES	553,20	0,00	NS
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L'ASSOCIATION	33 743,52	6 320,95	433.84
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 654,40	1 800,00	47.47
62262000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 060,80	0,00	NS
62510000 FRAIS DE TRANSPORT	193,24	0,00	NS
62570000 RECEPTIONS	3 059,11	187,40	NS
62600000 FRAIS POSTAUX	43,22	0,00	NS
62650000 FRAIS TELEPHONE	69,51	27,98	148.43
62700000 FRAIS BANCAIRES	258,94	138,00	87.64
62810000 COTISATION	1 100,00	0,00	NS
Salaires et traitements	19 586,90	0,00	NS
64810000 INDEMNITES ELUS	19 586,90	0,00	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	466,63	14,91	NS
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	466,63	14,91	NS
Reports en fonds dédiés	53 800,96	23 679,05	127.21
68940000 REPORTS EN FONDS DEDIES SUR SUBVENTION D'EXPLOIT	53 800,96	23 679,05	127.21
Autres charges	2,61	0,00	NS
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2,61	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>119 823,12</i>	<i>32 168,29</i>	<i>272.49</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>48 590,93</i>	<i>-2 168,29</i>	<i>NS</i>
Résultat courant avant impôt	48 590,93	-2 168,29	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	800,00	0,00	NS
77520000 CESSION D'IMMOBILISATION CORPORELLE	800,00	0,00	NS
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 002,45	0,00	NS
67512000 VNC IMMO CORPORELLES	1 002,45	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>1 002,45</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>

CPTS Erdre et Cens

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Résultat exceptionnel	-202,45	0,00	NS
Total des produits	169 214,05	30 000,00	464.05
Total des produits	169 214,05	30 000,00	464.05
Total des produits	169 214,05	30 000,00	464.05
Total des charges	120 825,57	32 168,29	275.6
Total des charges	120 825,57	32 168,29	275.6
Total des charges	120 825,57	32 168,29	275.6
Excédent ou déficit	48 388,48	-2 168,29	NS