




CPTS SUD METROPOLE BORDELAISE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2025



Association Loi 1901
1 BIS CHEMIN DU 20 AOUT 1949
33610 CANÉJAN
RCS : 920 582 814

CPTS SUD METROPOLE BORDELAISE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 28 février 2025

Aux Membres de l'Association CPTS SUD METROPOLE BORDELAISE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association CPTS SUD METROPOLE BORDELAISE relatifs à l'exercice clos le 28 février 2025, première année contrôlée d'un exercice d'une durée de 14 mois, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

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 du 1^{er} janvier 2024 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.

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.

Les subventions reçues au cours de l'exercice sont de 323 k€ venant de fonds publics et sont détaillées dans la note d'annexe intitulée « subventions » et en tableau d'annexe « Concours public et subventions ». Nos travaux ont été d'analyser les postes de compte de résultat à partir des règles et méthodes comptables applicables, et, des conventions et informations mises à notre disposition servant de base à la comptabilité.

Le tableau d'annexe intitulé « Variations des fonds dédiés » détaille les montants et les missions concernées pour les fonds dédiés présentés au passif du bilan. Nos travaux ont consisté à apprécier la bonne application du règlement comptable indiqué au paragraphe « Règles et méthodes comptables » ainsi que de vérifier la comptabilisation des subventions qui s'y rattachent. A partir des éléments qui nous ont été communiqués, nous avons apprécié la réalité et l'exhaustivité des fonds dédiés présents au bilan.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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 par le conseil d'administration.

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.

Fait à Bordeaux, le 25 juin 2025

Le Commissaire aux comptes

PAQUIER & ASSOCIES

Vincent GERON

Signé par Vincent Geron
Le 25/06/2025

ID: tx_k6Z4qE9X3kDM



Bilan Actif

		28/02/2025			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 100	136	964	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 414	692	1 722	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 312		13 312	
	TOTAL (I)	16 826	828	15 999	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				550
	Créances reçues par legs ou donations				337
	Autres créances	113 499		113 499	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	93 454		93 454	8 165
	Charges constatées d'avance	739		739	
	TOTAL (II)	207 693		207 693	9 052
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	224 519	828	223 691	9 052
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			13 312	
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

28/02/2025

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES	
	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		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 634	3 634	
Total des fonds propres (situation nette)		21 627	3 634
Fonds propres consommables	25 260	3 634	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres		25 260	3 634
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	191 125	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	191 125	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		191 125	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES	6 657	5 168
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	258	250
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		392	
Total des dettes		7 306	5 418
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		223 691	9 052
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		21 626,74	3 633,70
(1) Dont à moins d'un an		7 306	5 418
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

28/02/2025

31/12/2023

		14 mois	16 mois
		DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		1 400
	Vente 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	323 044	15 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		323 991	16 400
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	111 671	12 766
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	107	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	828	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	191 125	
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		303 730	12 766
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 261	3 634

Compte de Résultat ^{2/2}

28/02/2025

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION

DOCUMENT CONTROLE
20 261 3 634
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

PRODUITS FINANCIERS	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		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	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		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		20 261	3 634
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 366	
	Total des produits exceptionnels	1 366	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 366	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		325 357	16 400
TOTAL DES CHARGES		303 730	12 766
EXCEDENT ou DEFICIT		21 627	3 634

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature	1 700	
Prestations en nature		
Bénévolat	7 183	
TOTAL	8 883	

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	1 700	
Prestations		
Personnel bénévole	7 183	
TOTAL	8 883	

Annexe au Bilan

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **223 691** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **325 357** euros
 - un total charges de **303 730** euros
 - dégage un résultat de **21 627** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **28/02/2025**
- et a une durée de **14** mois.

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association CPTS Sud Métropole** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

DOCUMENT CONTROLE**PAR LE COMMISSAIRE****AUX COMPTES**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **223 691** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **325 357** euros et un total **charges** de **303 730** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 627** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **28/02/2025**.

Il a une durée de **14** 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 comptes ont été établis en application du référentiel 2018-06 applicable aux personnes morales sans but lucratif. L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

L'exercice 2024-2025 est la première année de mise en oeuvre du CPTS avec le déploiement des missions conformément à la convention ARS.

Les principales méthodes utilisées sont :

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

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions

Les subventions versées par la CPAM comportent une partie fixe qui couvre les dépenses de fonctionnement de l'association et une partie variable, versée en fonction de l'atteinte d'objectifs par la mesure d'indicateurs de réalisation.

Une partie des subventions perçues n'a pas encore été utilisée à la clôture de l'exercice et est donc inscrite dans les fonds dédiés à la clôture.

Objet social

L'association a pour objectif de favoriser l'accès aux soins, d'améliorer l'organisation de l'offre de soins aux habitants du territoire de "Sud Métropole Bordelaise", par la mise en place de différentes missions.

Les différentes missions de l'association sont :

Règles et Méthodes Comptables

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

- Mission 1 : Favoriser l'accès aux soins, en facilitant l'accès à un médecin traitant et en améliorant la prise en charge des soins non programmés en ville
- Mission 2 : Favoriser l'organisation de parcours pluri-professionnels autour du patient:
 - . Améliorer la santé des femmes
 - . Améliorer le suivi des sorties d'hospitalisation Oncologie
 - . Favoriser le dépistage et la prise en charge des patients souffrant d'apnée du sommeil
- Mission 3 : Prévention auprès des enfants
 - . Actions de prévention d'addiction aux écrans
 - . Actions de prévention du diabète
- Mission 4 : Réponse aux crises sanitaires graves
- Mission 5 : actions en faveur du développement de la qualité et de la pertinence des soins
- Mission 6 : Actions en faveur de l'accompagnement des professionnels de santé sur le territoire

Honoraires du CAC

Pour cet exercice, les honoraires du Commissaire aux comptes n'ont pas fait l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

Immobilisations

DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 28/02/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			1 100			1 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 100			1 100
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			2 414			2 414
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				2 414			2 414
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			13 312			13 312
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			13 312			13 312
TOTAL				16 826			16 826

Amortissements

DOCUMENT CONTROLE PAR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 28/02/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres		136		136
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		136		136
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		692		692
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		692		692	
TOTAL			828		828

Charges à payer (avec détail)

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE

	28/02/2025	31/12/2023	AUX COMPTES Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 125		6 125
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	6 125		6 125

Produits à recevoir (avec détail)

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE

	28/02/2025	31/12/2023	AUX COMPTES Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	112 984		112 984
TOTAL	112 984		112 984

Concours publics et subventions

DOCUMENT CONTROLE

28/02/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
------------	------------------	------	-----------------------------	-----	--------	-----------------

PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation					323 044	323 044
Subventions d'investissement						
TOTAL					323 044	323 044

210 470

La subvention est versée par l'ARS.

Variation des Fonds Propres

DOCUMENT CONTROLE
PAR LE COMMISSAIRE

	Fonds propres clôture 31/12/202	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 28/02/202
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		3 634			3 634
Excédent ou déficit de l'exercice	3 634	(3 634)	21 627		21 627
Situation nette	3 634		21 627		25 260
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 634		21 627		25 260

AUX COMPTES

Variation des Fonds Dédiés

DOCUMENT CONTROLE

PAR LE COMMISSAIRE

AUX COMPTES

Fonds dédiés clôture 31/12/202	Reports	Utilisations		Fonds dédiés clôture 31/12/202
Montant global		dont rembour- sements	Montant global	

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
CPAM Mission 1		70 668				70 668	
CPAM Mission 2		44 492				44 492	
CPAM Mission 3		14 959				14 959	
CPAM Mission 4		41 944				41 944	
CPAM Mission 5		8 352				8 352	
CPAM Mission 6		10 711				10 711	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		191 125				191 125	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	28/02/2025	31/12/2023
Dons en nature MISE A DISPO GRATUITE DE SALLES	1 700	
Prestations en nature	1 700	
Bénévolat PRESTATIONS BENEVOLES PERSONNEL BENEVOLE	2 595 4 588	
	7 183	
Total	8 883	

**DOCUMENT CONTRÔLÉ
PAR LE COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Répartition par nature de charges	28/02/2025	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPO GRATUITE DE SALLES	1 700	
Prestations	1 700	
Personnel bénévole PERSONNEL BENEVOLE PRESTATIONS BENEVOLES	4 588 2 595	
	7 183	
Total	8 883	



Association CPTS Sud Métropole

1 bis chemin du 20 août 1949

33610 CANEJAN

Etats financiers

Exercice du

01/01/2024 au 28/02/2025

Bilan Actif

		28/02/2025			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 100	136	964	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 414	692	1 722	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 312		13 312	
	TOTAL (I)	16 826	828	15 999	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				550
	Créances reçues par legs ou donations				337
	Autres créances	113 499		113 499	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	93 454		93 454	8 165
	Charges constatées d'avance	739		739	
	TOTAL (II)	207 693		207 693	9 052
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
TOTAL ACTIF (I à V)	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
		224 519	828	223 691	9 052
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				13 312	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		28/02/2025	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	3 634	
	Excédent ou déficit de l'exercice	21 627	3 634
	Total des fonds propres (situation nette)	25 260	3 634
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	25 260	3 634
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	191 125	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés	191 125	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	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		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 657	5 168
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
DETTE (1)	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	258	250
	Produits constatés d'avance	392	
	Total des dettes	7 306	5 418
DETTE (1)	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		223 691	9 052
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		21 626,74	3 633,70
(1) Dont à moins d'un an		7 306	5 418
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

		28/02/2025	31/12/2023
		14 mois	16 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	947	1 400
	Vente 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	323 044	15 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		323 991	16 400
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	111 671	12 766
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales	107	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	828	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	191 125	
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		303 730	12 766
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 261	3 634

Compte de Résultat ^{2/2}

		28/02/2025	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 261	3 634
PRODUITS FINANCIERS	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		
	Total des produits financiers		
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		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts		20 261	3 634
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 366	
	Total des produits exceptionnels	1 366	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 366	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		325 357	16 400
TOTAL DES CHARGES		303 730	12 766
EXCEDENT ou DEFICIT		21 627	3 634
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 700	
Prestations en nature			
Bénévolat		7 183	
TOTAL		8 883	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		1 700	
Prestations			
Personnel bénévole		7 183	
TOTAL		8 883	

Détail de l'Actif

	01/01/2024 28/02/2025	14 mois	01/09/2022 31/12/2023	16 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	15 999	7,15			15 999	
Concessions brevets et droits similaires	964	0,43			964	
LOGICIELS	1 100	0,49			1 100	
AMORTIS. LOGICIELS	(136)	-0,06			(136)	
Autres immobilisations corporelles	1 722	0,77			1 722	
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	2 414	1,08			2 414	
AMORT.MAT.BUREAU & INFO	(692)	-0,31			(692)	
Autres immobilisations financières	13 312	5,95			13 312	
DEPOT ET CAUTIONNEMENT	13 312	5,95			13 312	
TOTAL II - Actif circulant NET	207 693	92,85	9 052	100,00	198 641	N/S
Créances clients, usagers et comptes rattachés			550	6,08	(550)	-100,0
Collectif clients débiteurs			550	6,08	(550)	-100,0
Autres créances	113 499	50,74	337	3,72	113 163	N/S
Collectif fournisseurs débiteurs	515	0,23			515	
ORG. SOCIAUX PDT A RECEVOIR	410	0,18			410	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	112 574	50,33			112 574	
COMPTE D ATTENTE			337	3,72	(337)	-100,0
Disponibilités	93 454	41,78	8 165	90,20	85 289	N/S
CREDIT AGRICOLE			8 165	90,20	(8 165)	-100,0
CREDIT AGRICOLE	93 454	41,78			93 454	
Charges constatées d'avance	739	0,33			739	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	739	0,33			739	
TOTAL DU BILAN ACTIF	223 691	100,00	9 052	100,00	214 640	N/S

Détail du Passif

	01/01/2024 28/02/2025	14 mois	01/09/2022 31/12/2023	16 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	25 260	11,29	3 634	40,14	21 627	595,17
Total des fonds propres (situation nette)	25 260	11,29	3 634	40,14	21 627	595,17
Report à nouveau	3 634	1,62			3 634	
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	3 634	1,62			3 634	
Excédent ou déficit de l'exercice	21 627	9,67	3 634	40,14	17 993	495,17
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	191 125	85,44			191 125	
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organ	191 125	85,44			191 125	
FONDS DEDIES	191 125	85,44			191 125	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	7 306	3,27	5 418	59,86	1 888	34,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 657	2,98	5 168	57,09	1 489	28,81
Collectif fournisseurs créditeurs	531	0,24	5 168	57,09	(4 637)	-89,72
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	6 125	2,74			6 125	
Autres dettes	258	0,12	250	2,76	8	3,05
Collectif clients créditeurs			250	2,76	(250)	-100,0
MME FOURER	258	0,12			258	
Produits constatés d'avance	392	0,18			392	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	392	0,18			392	
Total du passif	223 691	100,00	9 052	100,00	214 640	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 28/02/2025	14 mois	01/09/2022 31/12/2023	16 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	323 991	100,00	16 400	100,00	307 591	N/S
Cotisations	947	0,29	1 400	8,54	(453)	-32,33
COTISATIONS ADHESION			1 400	8,54	(1 400)	-100,0
COTISATIONS	947	0,29			947	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	323 044	99,71	15 000	91,46	308 044	N/S
Concours publics et subventions	323 044	99,71	15 000	91,46	308 044	N/S
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	323 044	99,71	15 000	91,46	308 044	N/S
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	303 730	93,75	12 766	77,84	290 964	N/S
Autres achats et charges externes	111 671	34,47	12 766	77,84	98 905	774,73
EDF	213	0,07			213	
EAU 20%	74	0,02			74	
FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP	4 758	1,47			4 758	
FOURNIT. ADMINISTRATIVES	699	0,22			699	
LOCATIONS IMMOBILIERES	4 563	1,41			4 563	
CHARGES LOCATIVES	113	0,03			113	
ENTRETIEN MOBILIER	135	0,04			135	
MAINTENANCE	896	0,28			896	
ASSURANCES	563	0,17			563	
ABONNEMENT PLEXUS	3 696	1,14			3 696	
MISE A DISPOSITION PERSONNEL	63 666	19,65			63 666	
HONORAIRES COMPTABLES	5 027	1,55			5 027	
FORFAIT SOCIAL GE SANTE SERVICES	3 750	1,16			3 750	
HONORAIRES ADHERENTS	18 968	5,85			18 968	
PEAGE/PARKING/HOTEL/RESTAURANT EXO	688	0,21			688	
FRAIS DE RECEPTION	2 424	0,75	1 455	8,87	969	66,64
FRAIS TELEPHONE FIXE/INTERNET	337	0,10			337	
FRAIS TELEPHONE PORTABLE	10				10	
FRAIS BANCAIRES			14	0,08	(14)	-100,0
FRAIS BANCAIRES	102	0,03			102	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			11 198	68,28	(11 198)	-100,0
COTISATIONS DIVERSES	990	0,31	100	0,61	890	890,04
Charges sociales	107	0,03			107	
VISITE MEDICALE	107	0,03			107	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	828	0,26			828	
DOT AMORT IMMO INCORPORELLES	136	0,04			136	
DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	692	0,21			692	
Reports en fonds dédiés	191 125	58,99			191 125	
Reports en fonds dédiés	191 125	58,99			191 125	
Autres charges						
CHARGES DIV. GEST. COURANTE						
Résultat d'exploitation	20 261	6,25	3 634	22,16	16 627	457,58

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 28/02/2025	14 mois	01/09/2022 31/12/2023	16 mois	Variations	%
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	20 261	6,25	3 634	22,16	16 627	457,58
Total des produits exceptionnels	1 366	0,42			1 366	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 366	0,42			1 366	
Prod.except./oper.gestion	1 366	0,42			1 366	
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 366	0,42			1 366	
Excédent ou déficit de l'exercice	21 627	6,68	3 634	22,16	17 993	495,17
Contributions volontaires en nature	8 883	2,74			8 883	
Dons en nature	1 700	0,52			1 700	
DONS EN NATURE	1 700	0,52			1 700	
Bénévolat	7 183	2,22			7 183	
PERSONNEL BENEVOLE	7 183	2,22			7 183	
Charges des contributions volontaires en nature	8 883	2,74			8 883	
Mise à disposition gratuite biens	1 700	0,52			1 700	
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	1 700	0,52			1 700	
Personnel bénévole	7 183	2,22			7 183	
PERSONNEL BENEVOLE	7 183	2,22			7 183	

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **223 691** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **325 357** euros
 - un total charges de **303 730** euros
 - dégage un résultat de **21 627** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **28/02/2025**
- et a une durée de **14** mois.

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association CPTS Sud Métropole** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **223 691** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **325 357** euros et un total **charges** de **303 730** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 627** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **28/02/2025**.

Il a une durée de **14** 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 comptes ont été établis en application du référentiel 2018-06 applicable aux personnes morales sans but lucratif. L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions

Les subventions versées par la CPAM comportent une partie fixe qui couvre les dépenses de fonctionnement de l'association et une partie variable, versée en fonction de l'atteinte d'objectifs par la mesure d'indicateurs de réalisation.

Une partie des subventions perçues n'a pas encore été utilisée à la clôture de l'exercice et est donc inscrite dans les fonds dédiés à la clôture.

Objet social

L'association a pour objectif de favoriser l'accès aux soins, d'améliorer l'organisation de l'offre de soins aux habitants du territoire de "Sud Métropole Bordelaise", par la mise en place de différentes missions.

Produits à recevoir (avec détail)

	28/02/2025	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	112 984		112 984	
TOTAL	112 984		112 984	

Concours publics et subventions

28/02/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation					323 044	323 044
Subventions d'investissement						
TOTAL					323 044	323 044

210 470

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/202	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 28/02/202	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds déd à des projets sans dépense cours des d derniers exer

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
CPAM Mission 1		70 668				70 668	
CPAM Mission 2		44 492				44 492	
CPAM Mission 3		14 959				14 959	
CPAM Mission 4		41 944				41 944	
CPAM Mission 5		8 352				8 352	
CPAM Mission 6		10 711				10 711	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL		191 125				191 125	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	28/02/2025	31/12/2023
Dons en nature MISE A DISPO GRATUITE DE SALLES	1 700	
Prestations en nature	1 700	
Bénévolat PRESTATIONS BENEVOLES PERSONNEL BENEVOLE	2 595 4 588	
	7 183	
Total	8 883	

Répartition par nature de charges	28/02/2025	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPO GRATUITE DE SALLES	1 700	
Prestations	1 700	
Personnel bénévole PERSONNEL BENEVOLE PRESTATIONS BENEVOLES	4 588 2 595	
	7 183	
Total	8 883	



**Créer, Développer, Gérer et
Transmettre votre entreprise**

Andernos

Artigues-près-Bordeaux

Bayonne

Biganos

Bordeaux Saint-Jean

Bordeaux Tourny

Cenon

Gujan-Mestras

Hossegor

Lacanau

Langon

La Rochelle

Lège-Cap-Ferret

Lesparre

Les Sables-d'Olonne

Luçon

Mérignac

Parentis

Pauillac

Pessac

Saint-André-de-Cubzac

Saint-Loubès

Salles

