

Association CPTS DU GRAND DENAIN

*570 rue Arthur Brunet
59220 DENAIN*



*COMPTES ANNUELS
du 01/01/2022 au 31/12/2022*

Comptes annuels
Bilan - Compte de résultat - SIG

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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				
	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				
	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				
	TOTAL (I)				
	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				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	435 990		435 990	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	154 035		154 035	
	Charges constatées d'avance	219		219	
	TOTAL (II)	590 244		590 244	
	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)	590 244		590 244	
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	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		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	7 655	
	Total des fonds propres (situation nette)	7 655	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	7 655	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Provisions	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	122 980	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	122 980	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 299	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 964	
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	204	
	Produits constatés d'avance	436 142	
	Total des dettes	459 610	
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		590 244	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 654,93	0,00
(1) Dont à moins d'un an		459 610	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 000	
	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	171 108	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	19 950	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6	
	Total des produits d'exploitation	192 064	
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	48 363	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	139	
	Salaires et traitements	9 539	
	Charges sociales	3 386	
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	122 980	
	Autres charges	1	
	Total des charges d'exploitation	184 409	
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 655	

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 655	
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		7 655	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		192 064	
TOTAL DES CHARGES		184 409	
EXCEDENT ou DEFICIT		7 655	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Bilan détaillé

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	590 244	<i>100,00</i>			590 244	
Autres créances	435 990	<i>73,87</i>			435 990	
441100 SUBV A RECEVOIR - CPAM	435 000	<i>73,70</i>			435 000	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	990	<i>0,17</i>			990	
Disponibilités	154 035	<i>26,10</i>			154 035	
512100 BANQUE CIC	154 035	<i>26,10</i>			154 035	
Charges constatées d'avance	219	<i>0,04</i>			219	
486000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	219	<i>0,04</i>			219	
TOTAL DU BILAN ACTIF	590 244	<i>100,00</i>			590 244	

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres	7 655	1,30			7 655	
Total des fonds propres (situation nette)	7 655	1,30			7 655	
Excédent ou déficit de l'exercice	7 655	1,30			7 655	
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	122 980	20,84			122 980	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	122 980	20,84			122 980	
194100 FONDS DEDIES SUBV EXPLOITATION	122 980	20,84			122 980	
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	459 610	77,87			459 610	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 299	3,10			18 299	
040C Collectif fournisseurs créditeurs	174	0,03			174	
408100 FRNS FACTURES NON PARVENUES	18 125	3,07			18 125	
Dettes fiscales et sociales	4 964	0,84			4 964	
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 970	0,33			1 970	
428200 DETTES PROV CONGES PAYES	867	0,15			867	
431000 SECURITE SOCIALE	959	0,16			959	
437020 PREVOYANCE	252	0,04			252	
437100 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	228	0,04			228	
438200 CHARGES SOCIALES CP	357	0,06			357	
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	325	0,05			325	
448600 CHARGES A PAYER	6				6	
Autres dettes	204	0,03			204	
467100 MME DELAHAYE AUDREY	204	0,03			204	
Produits constatés d'avance	436 142	73,89			436 142	
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	436 142	73,89			436 142	
Total du passif	590 244	100,00			590 244	

Compte de résultat détaillé

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	192 064	100,00			192 064	
Cotisations	1 000	0,52			1 000	
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	1 000	0,52			1 000	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	191 058	99,48			191 058	
Concours publics et subventions d'exploitation	171 108	89,09			171 108	
741000 SUBVENTION CPAM	151 113	78,68			151 113	
741100 SUBVENTION ARS	19 995	10,41			19 995	
Ressources générosité du public - Dons manuels	19 950	10,39			19 950	
754100 DONS MANUELS	19 950	10,39			19 950	
Autres produits d'exploitation	6				6	
Autres produits	6				6	
758000 PROD. DIVERS. GESTION COURANTE	6				6	
Total des charges d'exploitation	184 409	96,01			184 409	
Autres achats et charges externes	48 363	25,18			48 363	
604 604 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	41 025	21,36			41 025	
606300 FOURN. ENTR. ET PETIT EQUIPT	93	0,05			93	
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	112	0,06			112	
622600 HONORAIRES COMPTABLES	3 000	1,56			3 000	
622610 HONORAIRES SOCIAL	174	0,09			174	
625000 FRAIS KILOMETRIQUES	1 823	0,95			1 823	
625700 RECEPTIONS	1 468	0,76			1 468	
626201 ABONNEMENT ZOOM	34	0,02			34	
626202 ABONNEMENT ASSOCONNECT	194	0,10			194	
627800 AUTRES FRAIS BANCAIRES	441	0,23			441	
Impôts, taxes et versements assimilés	139	0,07			139	
633300 PARTICIP.EMPLOYEUR FPC	139	0,07			139	
Salaires et traitements	9 539	4,97			9 539	
641100 SALAIRES	8 617	4,49			8 617	
641200 CONGES PAYES	867	0,45			867	
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	55	0,03			55	
Charges sociales	3 386	1,76			3 386	
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	2 293	1,19			2 293	
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	172	0,09			172	
645300 COTIS. CAISSE RETRAITE	565	0,29			565	
645850 CHARGES SOCIALES SUR CP	357	0,19			357	
Reports en fonds dédiés	122 980	64,03			122 980	
689400 REPORT EN FONDS DEDIES	122 980	64,03			122 980	
Autres charges	1				1	
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COU	1				1	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	7 655	3,99			7 655	
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	7 655	3,99			7 655	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	7 655	3,99			7 655	
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe aux comptes annuels

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **590 244** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **192 064** euros
 - un total charges de **184 409** euros
 - dégage un résultat de **7 655** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

Annexe libre

Description de l'objet social et activité

La CPTS du Grand Denain est une association impulsée par les professionnels de santé libéraux, qui vise à améliorer l'offre de soins et la prise en charge de la population de notre territoire. Elle s'organise autour de trois axes :

- un projet territorial commun : tenue de missions communes dédiées aux différents acteurs de santé afin d'améliorer les pratiques et l'accès aux soins répondant aux besoins de la population locale. Les projets sont à l'initiative des professionnels de santé de ville, et puis associent progressivement, les autres acteurs de santé du territoire : établissements et services sanitaires et medico-sociaux et autres établissements et acteurs de santé dont les hopitaux de proximité, les établissements d'hospitalisation à domicile, etc.

- une nouvelle façon de collaborer : une nouvelle dynamique pour mieux travailler ensemble, se connaître entre professionnels de santé du territoire et s'enrichir mutuellement.

- une équipe : une communauté de professionnels de santé motivés qui partagent une vision commune et souhaitent mieux agir ensemble.

La communauté professionnelle du Grand Denain, est de taille 3, rayonnant sur un territoire recensant entre 80 000 et 175 000 habitants.

Elle est missionnée par la CPAM et l'ARS pour travailler sur les axes de missions suivants :

1. Soins non programmés : Favoriser l'accès aux soins au travers notamment des deux actions

- ° Faciliter l'accès à un médecin traitant :
- ° Améliorer la prise en charge des soins programmés en ville

2. Mission en faveur de l'organisation de parcours pluriprofessionnels autour du patient

3. Mission en faveur du développement des actions territoriales de prévention

4. Mission dédiée à la réponse aux crises sanitaires graves

5. Missions en faveur du développement de la qualité et de la pertinence des soins

6. Missions en faveur de l'accompagnement des professionnels de santé sur le territoire

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2014-03 ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément aux règlements 2018-06 et 2019-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **590 244** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **192 064** euros et un total **charges** de **184 409** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 655** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Subventions

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées à la date de convention signée.
Pour les subventions pluriannuelles, la césure d'exercice est comptabilisée comme suit :

- Produit constaté d'avance : calculé en fonction d'un prorata temporis entre les différentes années. Le prorata temporis est calculé à partir de la date anniversaire de la convention (30/09/N) par rapport à la date de clôture comptable (31/12/N).

- Fonds dédiés : calculé en fonction des conditions de réalisation de l'action en fonction du financeur :

 - => ARS subvention basée sur l'atteinte de dépenses subventionnables. Les fonds dédiés correspondent donc à la quote-part non dépensées à la date de clôture de l'exercice comptable.

 - => CPAM subvention basée sur l'atteinte d'objectifs qualitatifs et quantitatifs d'activité. Les fonds dédiés sont donc calculés sur la part variable en fonction d'un taux de réalisation N-1 de chaque action sur la base de la quote part de subvention affectée à l'exercice comptable (après application d'un produit constaté d'avance).

- Provision pour risque : calculé en cas de doute sur la réalisation d'une action.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
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						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	435 000	435 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	990	990	
	Charges constatées d'avance	219	219	
	TOTAL DES CREANCES	436 209	436 209	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 299	18 299		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	2 837	2 837		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 796	1 796		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	331	331		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	204	204		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	436 142	436 142		
	TOTAL DES DETTES	459 610	459 610		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
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					
Excédent ou déficit de l'exercice			7 655		7 655
Situation nette			7 655		7 655
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			7 655		7 655

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
CPAM CONV 22/23 - M1						
CPAM CONV 22/23 - M2				11 589	11 589	
CPAM CONV 22/23 - M3				5 753	5 753	
CPAM CONV 22/23 - M4						
CPAM CONV 22/23 - M5				2 521	2 521	
CPAM CONV 22/23 - M6				93 675	93 675	
CPAM CONV 22/23 - FONCT				9 442	9 442	
ARS 22/23 FONCT CREATION						
Contributions financières d'autres org.						
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL				122 980	122 980	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		19 355
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRNS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>18 125</i>	18 125
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES CP</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>867</i> <i>357</i> <i>6</i>	1 230

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION ASSOCONNECT		219	219
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			219

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CPAM CONV 22/23 - Quote-part 2023 M1 Soins non programmés M2 Organisation de parcours pluriprof. autour du patient M3 Développement des actions territoriales de prévention M4 Réponse aux crises sanitaires graves M5 Développement de la qualité/pertinence des soins M6 Accompagnement des prof. de santé sur le territoire FONCTIONNEMENT ARS Financement fonctionnement 22/23		125 000 78 411 29 247 135 000 30 000 17 479 21 005	436 142
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			436 142

Sur la méthode de calcul des PCA subventions, se reporter au paragraphe afférent en annexe libre

Annexe libre

Produits d'exploitation

Nature des produits d'exploitation	31/12/2022	
Cotisations	1 000	1%
Subventions	171 108	89%
Dons manuels	19 950	10%
Fonds dédiés	0	0%
Divers	6	0%
Total	192 064	100%

Subventions			Réalisé	Conventionnement restant à réaliser
Détail des subventions	Durée	Montant conventionné	2022	2023
ARS				
Fonctionnement création	2022/2023	41 000	10 553	30 447
CPAM				
Convention initiale	2022/2023	566 250	37 575	528 675
		Totaux	48 128	559 122

L'association, créée le 17/06/2021, bénéficie de deux systèmes de financements publics :

- [ARS](#) : signature de contrats pluriannuels d'objectifs et de moyens :
 - en 07/2022, pour une durée d'une année 2022/2023, octroyant une subvention de 41 K€ au titre de :
 - indemnisation des professionnels de santé / frais généraux pour 17 K€
 - recrutement d'un coordonateur pour l'amorçage de la CPTS pour 24 K€

Annexe libre

- CPAM : signature d'un contrat d'adhésion à l'accord conventionnel interprofessionnel (ACI) en faveur du déploiement des communautés professionnelles territoriales de santé de 09/2022, octroyant un total subvention annuelle (2022/2023) de 566 250 € dont 376 250 € de part fixe et 190 000 € de part variable. Ce financement est conditionné à la réalisation d'indicateurs statistiques et qualitatifs définis selon les 6 missions réalisées.

La durée de cette convention court depuis la date de signature de l'ACI initiale, soit 09/2022. Ainsi, à chaque fin d'année d'ACI, un dialogue de gestion est tenu entre la CPAM et l'association afin d'évaluer l'atteinte des indicateurs. Les parts de financements variables sont déterminées en fonction des résultats dégagés de ces derniers. La subvention est donc considérée comme acquises si ces objectifs sont atteints.

La méthode appliquée pour le rattachement de cette subvention sur les exercices est donc la suivante :

- part fixe : répartition de la subvention au prorata temporis de la durée concernée entre la date anniversaire de la convention et la date de clôture de l'exercice

- part variable : ne connaissant pas le niveau d'atteinte des indicateurs (certains indicateurs sont gérés uniquement par le financeur et le calcul de la mixité des différents indicateurs est maîtrisé seulement par celui-ci également), un prorata temporis est appliqué pour répartir le montant de la subvention sur les différents exercices entre la date anniversaire de la convention et la date de clôture de l'exercice. Par mesure de prudence, un taux de réalisation (basé sur les données N-1) est appliqué sur cette quote-part affectée à l'exercice en cours.

Au 31/12/2022, les missions n'avaient pas encore débutées, l'exercice 2022 comprend donc uniquement une quote part des subventions de fonctionnement calculée au prorata temporis entre la date de la convention (09/22) et la date de clôture de l'exercice (12/22).

Informations à caractère fiscal

L'association n'est pas fiscalisée.

Engagement pris en matière de retraite

Les engagements de retraite ne sont pas significatifs compte tenu de l'ancienneté très courte de la seule salariée de la structure.

Effectif moyen

Nombre de salarié : 1

Rémunération des administrateurs

Les administrateurs ne sont pas rémunérés.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires ne sont pas valorisées dans les comptes annuels compte tenu du manque d'exhaustivité des données récoltées. Elles sont composées majoritairement du temps passé par les professionnels de santé (ne s'étant pas fait rémunérés pour les heures passées en dehors des commissions collectives officielles de travail). Compte tenu du début d'activité récent de la CPTS, signature de l'ACI CPAM en 09/22 et non commencement des 6 missions afférentes au 31/12/2022, la représentation de ces heures n'est pas significative et n'a pas fait l'objet d'un relevé permettant leur valorisation.

ASSOCIATION « CPTS DU GRAND DENAIN »

Association régie par la loi 1^{er} juillet 1901

Siège social :

570 RUE ARTHUR BRUNET
59220 DENAIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Ce rapport contient 24 dont page de garde et annexes



SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 120 000 €

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables des Hauts-de-France et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

SIÈGE SOCIAL : Les Arboricoles – 183 rue des Moines 02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN – 325 366 441 RCS Soissons
Tél 03 23 59 85 00 – groupechd.fr

A l'Assemblée Générale de la CPTS DU GRAND DENAIN

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 **CPTS DU GRAND DENAIN** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R821-180 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.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La bonne comptabilisation du contrat d'adhésion à l'accord interprofessionnel en faveur du déploiement des communautés professionnelles territoriales de santé (ACI) qui permettent le financement de vos activités
- La bonne comptabilisation du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (ARS)
- La bonne comptabilisation des fonds dédiés suivant les engagements liés à chaque convention

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Nous signalons que votre association n'est pas soumise à l'obligation d'émettre un rapport de gestion car elle n'est pas visée par les prérogatives de l'article L.612-1 du Code de Commerce qui dispose que doivent émettre un rapport de gestion les personnes morales de droit privé non commerçantes dépassant certains seuils. De plus, vos statuts ne prévoient pas l'établissement de ce rapport.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 dissoudre l'association.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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 Valenciennes,
Le 3 octobre 2024

Pour la société
CHD AUDIT HAUTS DE FRANCE

François-Xavier ZALISZ
Commissaire aux comptes associé
CRCC DES HAUTS DE FRANCE

FRANCOIS-
XAVIER ZALISZ

Signé numériquement par FRANCOIS-
XAVIER ZALISZ
DN : cn=FRANCOIS-XAVIER ZALISZ,
c=FR, o=CHD AUDIT HAUTS DE
FRANCE, ou=0002 325380441
Date : 2024.10.03 13:37:04 +0200