

Bilan : l'actif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 542,98	518,26	2 024,72	1 596,13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	850,00		850,00	850,00
TOTAL (I)	3 392,98	518,26	2 874,72	2 446,13
Compte de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	250,00		250,00	
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	45 374,94		45 374,94	34 660,70
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	504 704,96		504 704,96	150 626,95
Charges constatées d'avance	193,63		193,63	1 460,69
TOTAL (II)	550 523,53		550 523,53	186 748,34
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	553 916,51	518,26	553 398,25	189 194,47

Bilan : le passif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. dont réserves sous gestion propre		
. Réserves des activités sociales et médico-sociales		
. Autres		
Report à nouveau	10 240,23	
. dont report à nouveau sous gestion propre		
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou déficit de l'exercice	48 125,04	10 240,23
. dont résultat sous gestion propre		
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales		
Situation nette (sous total)	58 365,27	10 240,23
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 266,33	1 596,13
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	59 631,60	11 836,36
Autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	416 344,64	92 000,00
TOTAL (II)	416 344,64	92 000,00
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 617,43	2 110,10
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 339,92	3 533,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40,00	11 290,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	68 424,66	68 424,66
TOTAL (IV)	77 422,01	85 358,11
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	553 398,25	189 194,47

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés		

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 900,00	
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens		
. dont ventes de dons en nature		
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico- sociales		
. Ventes de prestations de services		
. dont parrainages		
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales		
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation	455 999,94	148 062,04
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible		
. Ressources liées à la générosité du public		
. Dons manuels		
. Mécénats		
. Legs, donations et assurances-vie		
. Contributions financières		
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 500,00	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13,43	0,86
Total des produits d'exploitation (I)	459 413,37	148 062,90
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations stocks		
Autres achats et charges externes	44 728,87	39 670,19
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	227,47	55,86
Salaires et traitements	31 441,12	4 585,68
Charges sociales	8 908,32	1 510,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	465,39	52,87
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	325 844,64	92 000,00
Autres charges	2,32	0,51
Total des charges d'exploitation (II)	411 618,13	137 875,54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	47 795,24	10 187,36
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
	Total	Total
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	47 795,24	10 187,36
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	329,80	52,87
Reprises sur provisions et transferts de charges		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Total des produits exceptionnels (V)	329,80	52,87
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	329,80	52,87
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
Total des produits (I + III + IV)	459 743,17	148 115,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	411 618,13	137 875,54
EXCEDENT OU DEFICIT	48 125,04	10 240,23
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
. Dons en nature		
. Prestations en nature		
. Bénévolats		
Total		
Charges		
. Secours en nature		
. Mise à disposition gratuite de biens et services		
. Prestations		
. Personnel bénévole		
Total		

ANNEXES

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total de bilan est de 553 398,25 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 48 125,04 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/07/2023 par les dirigeants.

Objet Social

L'Association CPTS de la Brie est une association mettant tout en œuvre pour répondre à des besoins de santé.

Ses objectifs sont les suivants :

- Animer une communauté professionnelle autour d'un projet de santé pour la population du territoire de la CPTS.
- Fluidifier les relations ville/hôpital et sanitaire/médico-sociale/social, notamment pour favoriser le maintien à domicile, améliorer la qualité du suivi des patients et l'organisation des parcours de soins.
- Développer la coordination entre les professionnels du territoire pour améliorer la prise en charge de la population du territoire sur des besoins spécifiques, et faciliter l'interconnaissance entre professionnels de ce même territoire.
- Faciliter l'accès aux soins pour tous, et en premier pour les patients en situation de précarité et/ou de vulnérabilité, sans médecin traitant, de complexité sanitaire et sociale ou encore domiciliés dans des zones territoriales à très faible densité de professionnels de santé.
- Œuvrer à l'évolution des pratiques professionnelles en contribuant au développement des compétences individuelles des professionnels et à l'émergence d'une compétence collective territoriale en santé.
- Renforcer l'attractivité du territoire pour les professionnels.
- Promouvoir des actions coordonnées de prévention, de dépistage, d'éducation et de promotion de la santé sur le territoire.
- Promouvoir et déployer la recherche et les actions en soins primaires et secondaires.
- Être force de proposition et de relai auprès des instances et des partenaires.
- Maintenir, promouvoir et contribuer à l'amélioration de l'offre de soins sur le territoire.
- Rechercher et pourvoir au financement du dispositif de la CPTS
- Engager toute action amiable ou contentieuse en vue de défendre les intérêts de la CPTS et de ses membres qui le souhaiteraient ; et de manière générale, agir en justice pour tous les litiges touchant à l'objectif de la CPTS

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées de vie prévue. Chaque fois que les dispositions fiscales le permettent, les biens sont amortis selon le système dégressif ou en application de dispositions permettant un amortissement exceptionnel, l'écart constaté par rapport à l'amortissement linéaire étant alors porté en amortissement dérogatoire.

Les durées d'usage retenues pour l'évaluation des amortissements sont principalement les suivantes :

Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	5 ans

Immobilisations Financières Et Valeurs Mobilières De Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont inscrites au passif du bilan et rapportées au résultat de l'exercice proportionnellement à la dotation aux amortissements comptabilisée sur les biens subventionnés.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 649	894		2 543
Immobilisations financières	850			850
TOTAL	2 499	894		3 393

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II			
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	15	305		320
Emballage récupérables et divers	38	160		198
TOTAL III	53	465		518
TOTAL GENERAL (I+II+III)	53	465		518

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	250	250	
Autres créances	45 375	45 375	
Charges constatées d'avance	194		
TOTAL	45 819	45 625	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Subvention Apprentissage	6 000
Subvention CPAM – Missions	39 375
TOTAL	45 375

Notes sur le bilan passif

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau		10 240			10 240
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 240	-10 240	48 125		48 125
Dont générosité du public					
Situation nette	10 240		48 125		58 365
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	1 596			330	1 266
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	11 836		48 125	330	59 632
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Eng. A réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Site Internet	1 500	1 500	1 500		
Mission « Amélioration accès aux soins »	23 000	23 000	3 500	65 000	84 500
Mission « Parcours Pluriprofessionnel »	42 000	42 000	4 200	90 000	127 800
Mission « Actions territoriales et prévention »	15 500	15 500	3 955	35 000	46 545
Mission « Action accompagnement des professionnelles de santé »	10 000	10 000		20 000	30 000
Mission « Qualité et pertinence »				15 000	15 000
Mission « gestion de crises sanitaires graves »				112 500	112 500
TOTAL	92 000	92 000	13 155	337 500	416 345

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Subvention ARS/MSA	Mobilier et PC	1 649			1 649
TOTAL		1 649			1 649

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Subvention ARS/MSA	Mobilier et PC	53	330		383
TOTAL		53	330		383

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 617	6 617		
Dettes fiscales et sociales	2 340	2 340		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	40	40		
Produits constatés d'avance	68 425	68 425		
TOTAL	77 422	77 422		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	5 607
Dettes fiscales et sociales	2 032
Autres dettes	
TOTAL	7 639

Autres informations**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Professions intermédiaires		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	2	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 600 euros.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

**COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE
TERRITORIALE DE SANTE DE LA BRIE
CPTS DE LA BRIE**

49 Boulevard Victor Hugo
77220 GRETZ-ARMAINVILLIERS

À l'assemblée générale de l'association CPTS DE LA BRIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS DE LA BRIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice 2021 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 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 le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de l'association.

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.823-10-1 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 Paris, le 12 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes
AUDITEUR.FR



C. BUSSON

Comptes annuels

CPTS DE LA BRIE

25 RUE PASTEUR

77170 BRIE-COMTE-ROBERT

Exercice clos le 31/12/2022

APE : 9412Z

SIRET : 88934507000011

Fiduciaire de Champagne

**Centre d'Affaires Colbert
34 rue des Moulins
51100 Reims**

**Tél : 03.26.49.05.00
Fax : 03.26.49.04.94**

Bilan : l'actif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 542,98	518,26	2 024,72	1 596,13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	850,00		850,00	850,00
TOTAL (I)	3 392,98	518,26	2 874,72	2 446,13
Compte de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	250,00		250,00	
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	45 374,94		45 374,94	34 660,70
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	504 704,96		504 704,96	150 626,95
Charges constatées d'avance	193,63		193,63	1 460,69
TOTAL (II)	550 523,53		550 523,53	186 748,34
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	553 916,51	518,26	553 398,25	189 194,47

Bilan : le passif

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. dont réserves sous gestion propre		
. Réserves des activités sociales et médico-sociales		
. Autres		
Report à nouveau	10 240,23	
. dont report à nouveau sous gestion propre		
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou déficit de l'exercice	48 125,04	10 240,23
. dont résultat sous gestion propre		
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales		
Situation nette (sous total)	58 365,27	10 240,23
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 266,33	1 596,13
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	59 631,60	11 836,36
Autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	416 344,64	92 000,00
TOTAL (II)	416 344,64	92 000,00
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 617,43	2 110,10
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 339,92	3 533,35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40,00	11 290,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	68 424,66	68 424,66
TOTAL (IV)	77 422,01	85 358,11
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	553 398,25	189 194,47

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Engagements reçus Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre Engagements donnés		

Compte de résultat

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 900,00	
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens		
. dont ventes de dons en nature		
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico- sociales		
. Ventes de prestations de services		
. dont parrainages		
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico- sociales		
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation	455 999,94	148 062,04
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible		
. Ressources liées à la générosité du public		
. Dons manuels		
. Mécénats		
. Legs, donations et assurances-vie		
. Contributions financières		
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	1 500,00	
Utilisations des fonds dédiés		0,86
Autres produits	13,43	
Total des produits d'exploitation (I)	459 413,37	148 062,90
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations stocks		
Autres achats et charges externes	44 728,87	39 670,19
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	227,47	55,86
Salaires et traitements	31 441,12	4 585,68
Charges sociales	8 908,32	1 510,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	465,39	52,87
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	325 844,64	92 000,00
Autres charges	2,32	0,51
Total des charges d'exploitation (II)	411 618,13	137 875,54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	47 795,24	10 187,36
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
	Total	Total
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	47 795,24	10 187,36
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	329,80	52,87
Reprises sur provisions et transferts de charges		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Total des produits exceptionnels (V)	329,80	52,87
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	329,80	52,87
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
Total des produits (I + III + IV)	459 743,17	148 115,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	411 618,13	137 875,54
EXCEDENT OU DEFICIT	48 125,04	10 240,23
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales		
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
. Dons en nature		
. Prestations en nature		
. Bénévolats		
Total		
Charges		
. Secours en nature		
. Mise à disposition gratuite de biens et services		
. Prestations		
. Personnel bénévole		
Total		

ANNEXES

Préambule

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total de bilan est de 553 398,25 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 48 125,04 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/07/2023 par les dirigeants.

Objet Social

L'Association CPTS de la Brie est une association mettant tout en œuvre pour répondre à des besoins de santé.

Ses objectifs sont les suivants :

- Animer une communauté professionnelle autour d'un projet de santé pour la population du territoire de la CPTS.
- Fluidifier les relations ville/hôpital et sanitaire/médico-sociale/social, notamment pour favoriser le maintien à domicile, améliorer la qualité du suivi des patients et l'organisation des parcours de soins.
- Développer la coordination entre les professionnels du territoire pour améliorer la prise en charge de la population du territoire sur des besoins spécifiques, et faciliter l'interconnaissance entre professionnels de ce même territoire.
- Faciliter l'accès aux soins pour tous, et en premier pour les patients en situation de précarité et/ou de vulnérabilité, sans médecin traitant, de complexité sanitaire et sociale ou encore domiciliés dans des zones territoriales à très faible densité de professionnels de santé.
- Œuvrer à l'évolution des pratiques professionnelles en contribuant au développement des compétences individuelles des professionnels et à l'émergence d'une compétence collective territoriale en santé.
- Renforcer l'attractivité du territoire pour les professionnels.
- Promouvoir des actions coordonnées de prévention, de dépistage, d'éducation et de promotion de la santé sur le territoire.
- Promouvoir et déployer la recherche et les actions en soins primaires et secondaires.
- Être force de proposition et de relai auprès des instances et des partenaires.
- Maintenir, promouvoir et contribuer à l'amélioration de l'offre de soins sur le territoire.
- Rechercher et pourvoir au financement du dispositif de la CPTS
- Engager toute action amiable ou contentieuse en vue de défendre les intérêts de la CPTS et de ses membres qui le souhaiteraient ; et de manière générale, agir en justice pour tous les litiges touchant à l'objectif de la CPTS

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées de vie prévue. Chaque fois que les dispositions fiscales le permettent, les biens sont amortis selon le système dégressif ou en application de dispositions permettant un amortissement exceptionnel, l'écart constaté par rapport à l'amortissement linéaire étant alors porté en amortissement dérogatoire.

Les durées d'usage retenues pour l'évaluation des amortissements sont principalement les suivantes :

Matériel de bureau et informatique	5 ans
Mobilier	5 ans

Immobilisations Financières Et Valeurs Mobilières De Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont inscrites au passif du bilan et rapportées au résultat de l'exercice proportionnellement à la dotation aux amortissements comptabilisée sur les biens subventionnés.

Notes sur le bilan actif**Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 649	894		2 543
Immobilisations financières	850			850
TOTAL	2 499	894		3 393

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	15	305		320
Emballage récupérables et divers	38	160		198
TOTAL III	53	465		518
TOTAL GENERAL (I+II+III)	53	465		518

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	250	250	
Autres créances	45 375	45 375	
Charges constatées d'avance	194		
TOTAL	45 819	45 625	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Subvention Apprentissage	6 000
Subvention CPAM – Missions	39 375
TOTAL	45 375

Notes sur le bilan passif

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau		10 240			10 240
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	10 240	-10 240	48 125		48 125
Dont générosité du public					
Situation nette	10 240		48 125		58 365
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	1 596			330	1 266
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	11 836		48 125	330	59 632
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Eng. A réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Site Internet	1 500	1 500	1 500		
Mission « Amélioration accès aux soins »	23 000	23 000	3 500	65 000	84 500
Mission « Parcours Pluriprofessionnel »	42 000	42 000	4 200	90 000	127 800
Mission « Actions territoriales et prévention »	15 500	15 500	3 955	35 000	46 545
Mission « Action accompagnement des professionnelles de santé »	10 000	10 000		20 000	30 000
Mission « Qualité et pertinence »				15 000	15 000
Mission « gestion de crises sanitaires graves »				112 500	112 500
TOTAL	92 000	92 000	13 155	337 500	416 345

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Subvention ARS/MSA	Mobilier et PC	1 649			1 649
TOTAL		1 649			1 649

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Subvention ARS/MSA	Mobilier et PC	53	330		383
TOTAL		53	330		383

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 617	6 617		
Dettes fiscales et sociales	2 340	2 340		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	40	40		
Produits constatés d'avance	68 425	68 425		
TOTAL	77 422	77 422		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	5 607
Dettes fiscales et sociales	2 032
Autres dettes	
TOTAL	7 639

Autres informations**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Professions intermédiaires		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	2	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 600 euros.