

**DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION**

**Société d'expertise-comptable et de  
commissariat aux comptes inscrite à Paris**

## **CPTS GRAND VERSAILLES**

Association loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

6, avenue Charles de Gaulle

78150 LE CHESNAY-ROCQUENCOURT

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

8 rue de la Michodière 75002 Paris

06.75.58.43.02

[bdefeligonde@diligentia.fr](mailto:bdefeligonde@diligentia.fr)

RCS 491 700 084

SARL au capital de 50 000 €

# DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION

**Société d'expertise-comptable et de  
commissariat aux comptes inscrite à Paris**

Aux adhérents,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CPTS GRAND VERSAILLES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions à recevoir de l'ACI. Ces sujets sont décrits dans l'annexe des comptes, jointe au présent rapport.

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.

8 rue de la Michodière 75002 Paris  
06.75.58.43.02  
[bdefeligonde@diligentia.fr](mailto:bdefeligonde@diligentia.fr)  
RCS 491 700 084  
SARL au capital de 50 000 €



# DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION

**Société d'expertise-comptable et de  
commissariat aux comptes inscrite à Paris**

## **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents**

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 rapports des organes d'administration.

## **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 cesser l'activité de l'entité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **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 ;

8 rue de la Michodière 75002 Paris

06.75.58.43.02

[bdefeligonde@diligentia.fr](mailto:bdefeligonde@diligentia.fr)

RCS 491 700 084

SARL au capital de 50 000 €



# DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION

## Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes inscrite à Paris

- 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.

Le 11 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
**DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION**



**Benoît de Féligonde**  
Gérant

**CPTS GRAND VERSAILLES**

6 AVENUE CHARLES DE GAULLE

78150 LE CHESNAY ROCQUENCOURT

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 88123943800024

FIDURYS  
18 BOULEVARD MONTMARTRE

Tél : 0148016868

75009 PARIS-09

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                  |                   | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net               |                          |
| ACTIF IMMOBILISE                              |                                      |                  |                   |                          |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                  |                   |                          |
| Frais d'établissement                         |                                      |                  |                   |                          |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                  |                   |                          |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                  |                   |                          |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                                      |                  |                   |                          |
| Autres  |                                      |                  |                   |                          |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                  |                   |                          |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                   |                          |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                  |                   |                          |
| Terrains                                      |                                      |                  |                   |                          |
| Constructions                                 |                                      |                  |                   |                          |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 1 715,00                             | 1 215,39         | 499,61            | 1 071,28                 |
| Autres  | 12 232,79                            | 8 748,86         | 3 483,93          | 5 398,06                 |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                  |                   |                          |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                   |                          |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                  |                   |                          |
| Immobilisations financières                   |                                      |                  |                   |                          |
| Participations et créances rattachées         |                                      |                  |                   |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                  |                   |                          |
| Prêts   |                                      |                  |                   |                          |
| Autres  | 3 653,75                             |                  | 3 653,75          | 3 653,75                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>17 601,54</b>                     | <b>9 964,25</b>  | <b>7 637,29</b>   | <b>10 123,09</b>         |
| ACTIF CIRCULANT                               |                                      |                  |                   |                          |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                  |                   |                          |
| Créances                                      |                                      |                  |                   |                          |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    |                                      |                  |                   |                          |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                  |                   |                          |
| Autres  | 283 514,00                           |                  | 283 514,00        | 180 047,60               |
| Valeurs mobilières de placement               |                                      |                  |                   |                          |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                  |                   |                          |
| Disponibilités                                | 493 383,33                           |                  | 493 383,33        | 357 561,28               |
| Charges constatées d'avance                   | 258,50                               |                  | 258,50            | 243,66                   |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>777 155,83</b>                    |                  | <b>777 155,83</b> | <b>537 852,54</b>        |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                  |                   |                          |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                  |                   |                          |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                  |                   |                          |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>794 757,37</b>                    | <b>9 964,25</b>  | <b>784 793,12</b> | <b>547 975,63</b>        |

# BILAN PASSIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF  | Du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | Du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 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                        |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | 389 271,95                     | 55 084,90                      |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 323 143,52                     | 334 187,05                     |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>712 415,47</i>              | <i>389 271,95</i>              |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            | 2 316,94                       | 5 905,37                       |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>714 732,41</b>              | <b>395 177,32</b>              |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS                                |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| PROVISIONS  |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                |                                |
| 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                | 20 927,83                      | 14 276,45                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 7 772,88                       | 12 681,26                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   | 11 843,10                      | 96 323,70                      |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             | 29 516,90                      | 29 516,90                      |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>70 060,71</b>               | <b>152 798,31</b>              |
| Ecarts de conversion passif                             |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>784 793,12</b>              | <b>547 975,63</b>              |



# COMPTE DE RÉSULTAT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   | 4 569,00                   | 5 155,90                   |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  |                            |                            |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 485 179,00                 | 510 372,47                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                            |                            |
| Dons manuels  | 6 837,75                   | 8 921,30                   |
| Mécénats  |                            |                            |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |                            |
| Contributions financières   |                            |                            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                            |                            |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   | 40,00                      | 1,30                       |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>496 625,75</b>          | <b>524 450,97</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises  |                            |                            |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 105 082,93                 | 77 319,57                  |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 5 083,23                   | 8 022,00                   |
| Salaires et traitements   | 44 412,78                  | 72 214,39                  |
| Charges sociales  | 18 634,91                  | 32 564,31                  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 3 846,60                   | 3 731,85                   |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  | 10,21                      | 0,23                       |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>177 070,66</b>          | <b>193 852,35</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>319 555,09</b>          | <b>330 598,62</b>          |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                            |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |                            |
| Différences positives de change   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      |                            |                            |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| 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                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  |                            |                            |

# COMPTE DE RÉSULTAT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>319 555,09</b>          | <b>330 598,62</b>          |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            |                            |
| Sur opérations en capital   | 3 588,43                   | 3 588,43                   |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>3 588,43</b>            | <b>3 588,43</b>            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            |                            |
| Sur opérations en capital   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>3 588,43</b>            | <b>3 588,43</b>            |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>500 214,18</b>          | <b>528 039,40</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>177 070,66</b>          | <b>193 852,35</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>323 143,52</b>          | <b>334 187,05</b>          |

## **ANNEXE COMPTABLE**



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

## PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

*Variations de la réserve spéciale de réévaluation*

*Variations de la provision spéciale de réévaluation*

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

*Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public*

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

LES EFFECTIFS

RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT,

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

| Information |                      |                   |
|-------------|----------------------|-------------------|
| Produite    | Non<br>significative | Non<br>applicable |

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 784 793,12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 323 143,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### ACI

L'Activité de l'association est principalement dédiée à la mise en œuvre de l'Accord Conventionnel Interprofessionnel (ACI). Ce contrat, signé le 17 décembre 2020 (et son avenant 2 du 29 novembre 2022) avec l'ARS et la CPAM pour une durée de 5 ans, précise les actions à mener par la CPTS Grand Versailles et leurs modalités annuelles de financement.

Les missions suivantes ont ainsi été définies :

4 missions socles : missions en faveur de l'accès aux soins, mission en faveur de l'organisation de parcours pluriprofessionnels autour du patient, mission en faveur du développement des actions territoriales de prévention, mission dédiée à la réponse aux crises sanitaires graves.

2 missions optionnelles : mission en faveur du développement de la qualité et de la pertinence des soins, Mission en faveur de l'accompagnement des professionnels de santé sur le territoire.

Leurs modalités de financement sont les suivantes :

Un premier volet annuel pour contribuer au financement du fonctionnement de la CPTS. Ce financement est attribué dès la signature du contrat, puis à chaque date d'anniversaire du contrat.

Un second volet pour contribuer au financement de chacune des missions. Pour chaque mission, le montant annuel alloué se répartit en deux parts : un financement fixe couvrant les moyens mis en œuvre par la CPTS pour réaliser la mission et un financement variable au regard des résultats observés.

Pour ces deux volets, les fonds versés en deux temps: 75% à la date anniversaire pour le début des missions, 25% à la fin de l'année de l'exercice.

Les actions de l'exercice 2023 ont été validées par la CPAM qui a donc arrêté le 09 mai 2023, les subventions suivantes relatives à l'exercice 2023. Elles sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

|  | Fonctionnement<br>CPTS  | Mission 1 :<br>Accès aux soins   | Mission 2 :<br>Parcours  | Mission 3 :<br>Prévention                    | Mission<br>optionnelle :<br>Qualité et<br>pertinence | Mission optionnelle :<br>Accompagnement des<br>PS | Mission :<br>Crise Sanitaire                |
|--|---|--|--|--|--|---|---|
| Avance Parts fixes<br>Fonctionnement 75 % -<br>Missions 75 % majorées<br>de 10 % - Année 3 | 67 500 € (75%)<br>Le 05/06/2023<br>+<br>6 750 € 10 %<br>Le<br>14/05/2024                  | 90 750 €<br>(75% + 10 %)<br>Le 05/06/2023                                    | 41 250 €<br>(75% + 10 %)<br>Le 05/06/2023                                    | 16 500 €<br>(75% + 10 %)<br>Le<br>05/06/2023 | 16 500 €<br>(75% + 10 %)<br>Le<br>05/06/2023         | 12 375 €<br>(75% + 10 %)<br>Le 05/06/2023         | 9 375 €<br>(75% + 10 %)<br>Le<br>07/12/2023 |
| Solde Parts fixes 25 %<br>majorées de 10 % - Année<br>3                                    | 22 500 € (25%)<br>Le 11/01/2024<br>+<br>Complément<br>de 2 250 €<br>10 % Le<br>14/05/2024 | 30 250 €<br>(25%+ 10%)<br>Le 11/01/2024                                      | 13 250 €<br>(25%+ 10%)<br>Le 11/01/2024                                      | 5 500 €<br>(25%+ 10%)<br>Le<br>11/01/2024    | 5 500 €<br>(25%+ 10%)<br>Le<br>11/01/2024            | 4 125 €<br>(25%+ 10%)<br>Le<br>11/01/2024         | 4 374€<br>(25%+10%)<br>Le<br>14/05/2024     |
| Parts variables des<br>missions majorées de<br>10 % -<br>Année 3                           |   | 24 750 €<br>Le 11/01/2024<br>+<br>Complément<br>de 14 850 €<br>Le 06/02/2024 | 41 250 €<br>Le 11/01/2024<br>+<br>Complément<br>de 11 000 €<br>Le 14/05/2024 | 11 352 €<br>Le<br>11/01/2024                 | 17 578 €<br>Le<br>11/01/2024                         | 13 200 €<br>Le<br>11/01/2024                      |   |

Suite à une réclamation de l'association auprès de la CPAM, celle-ci a procédé à une vérification des sommes allouées et versées et a procédé à un versement complémentaire de 106 499 € en date du 6 juin 2024 incluant un solde pour 2023 de 24 374 € et pour 2022 de 54 750 €. Ces régularisations de trésorerie n'ont pas d'incidence sur les résultats de 2022 et 2023.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Vacations

Des vacations sont versées aux professionnels de santé libéraux qui interviennent dans le cadre des projets de la CPTS, ainsi que les membres du bureau pour leurs réunions. Les bases de rémunérations sont celles prévues par les Unions Régionales des Professionnels de Santé pour une demi-journée d'intervention.

Les montants pris en charge au titre de l'exercice sont les suivants :

| Charges en €    | 2023          | 2022          |
|-----------------|---------------|---------------|
| Nb de vacations | 75            | 88            |
| Montant         | 20 656        | 22 303        |
| Rbs frais       | 1 333         | 678           |
| <b>Total</b>    | <b>21 988</b> | <b>22 981</b> |
|                 |               |               |
| Produits en €   |               |               |
| Nb de vacations | 17            | 23            |
| Montant         | 4 956         | 6 281         |
| Rbs frais       | 259           | 139           |
| <b>Total</b>    | <b>5 215</b>  | <b>6 420</b>  |

## Bénévolat

Il n'y a aucune activité bénévole significative

## Engagements hors bilan

Il n'y a aucun engagement hors bilan (cautions, nantissements, ...)

## Convention de mise à disposition entre l'APTA 78 a la CPTS Grand Versailles

Pour rappel, en 2022 la mise à disposition s'élève à 4 629,50 €

Dans le cadre de son activité, l'APTA 78 travaille en lien avec la CPTS Grand Versailles.

Les associations ont convenu d'un prêt de main-d'œuvre à but non lucratif. En 2023, l'APTA78 a mis à disposition 3 personnes à la CPTS selon le tableau suivant :

| Qualification                         | Montant       |
|---------------------------------------|---------------|
| Assistante médico-administrative      | 3 899         |
| Directrice Administrative             | 7 769         |
| Cheffe de projet                      | 12 489        |
| <b>TOTALE MISE A DISPOSITION 2023</b> | <b>24 157</b> |



## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| - Matériels et outillages industriels | 3 ans |
| - Matériel de bureau                  | 3 ans |
| - Mobilier                            | 5 ans |

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

#### **Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A |  | IMMOBILISATIONS   | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations        |              |
|---------|--|---|---------------------------------------|----------------------|--------------|
|         |  |   |                                       | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL   |                                       |                      |              |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL   |                                       |                      |              |
| CORP.   | Terrains   |   |                                       |                      |              |
|         | Constructions  | Sur sol propre<br>Sur sol d'autrui<br>Inst. générales, agencés & aménagés construct.  |                                       |                      |              |
|         | Installations techniques, matériel & outillage industriels |   | 1 715,00                              |                      |              |
|         | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencés & aménagés divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau & mobilier informatique<br>Emballages récupérables & divers | 10 871,99                             |                      | 1 360,80     |
|         | Immobilisations corporelles en cours                       |   |                                       |                      |              |
|         | Avances et acomptes  |   |                                       |                      |              |
|         |  | TOTAL   | 12 586,99                             |                      | 1 360,80     |
|         |  |   |                                       |                      |              |
| FIN.    | Participations évaluées par mise en équivalence            |   |                                       |                      |              |
|         | Autres participations                                      |   |                                       |                      |              |
|         | Autres titres immobilisés                                  |   |                                       |                      |              |
|         | Prêts et autres immobilisations financières                |   | 3 653,75                              |                      |              |
|         |  | TOTAL   | 3 653,75                              |                      |              |
|         |  | TOTAL GENERAL   | 16 240,74                             |                      | 1 360,80     |

  

| CADRE B |  | IMMOBILISATIONS   | Diminutions    |              | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------|--|---|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|         |  |   | par virt poste | par cessions |                                 |                                      |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop.               | TOTAL   |                |              |                                 |                                      |
|         | Autres postes d'immob. incorporelles           | TOTAL   |                |              |                                 |                                      |
| CORP.   | Terrains                                       |   |                |              |                                 |                                      |
|         | Constructions                                  | Sur sol propre<br>Sur sol d'autrui<br>Inst. gal. agen. amé. cons  |                |              |                                 |                                      |
|         | Inst. techniques, matériel & outillage indust. |   |                |              | 1 715,00                        |                                      |
|         | Autres immos corporelles                       | Inst. gal. agen. amé. divers<br>Matériel de transport<br>Mat. bureau, inform., mobilier<br>Emb. récupérables & divers |                |              | 12 232,79                       |                                      |
|         | Immobilisations corporelles en cours           |   |                |              |                                 |                                      |
|         | Avances et acomptes                            |   |                |              |                                 |                                      |
|         |  | TOTAL   |                |              | 13 947,79                       |                                      |
|         |  |   |                |              |                                 |                                      |
| FIN.    | Particip. évaluées par mise en équivalence     |   |                |              |                                 |                                      |
|         | Autres participations                          |   |                |              |                                 |                                      |
|         | Autres titres immobilisés                      |   |                |              |                                 |                                      |
|         | Prêts & autres immob. financières              |   |                |              | 3 653,75                        |                                      |
|         |  | TOTAL   |                |              | 3 653,75                        |                                      |
|         |  | TOTAL GENERAL   |                |              | 17 601,54                       |                                      |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A   | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|---|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement       |  |   |  |   |
| Fonds commercial                                |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            |  |   |  |   |
| TOTAL   |  |   |  |   |
| Terrains  |  |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre   |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui   |   |  |   |
|   | Inst. générales agen. aménag.  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 643,72   | 571,67                                  |  | 1 215,39  |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.                                       |   |  |   |
|   | Matériel de transport  |   |  |   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob.                                     | 5 473,93                                | 3 274,93   | 8 748,86  |
|   | Emballages récupérables divers                                       |   |  |   |
| TOTAL   | 6 117,65   | 3 846,60                                |  | 9 964,25  |
| TOTAL GENERAL                                   | 6 117,65   | 3 846,60                                |  | 9 964,25  |

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

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



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                         |              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)  |              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                               | 3 653,75     |                | 3 653,75       |
| ACTIF CIRCULANT     | Clients douteux ou litigieux                                     |              |                |                |
|                     | Autres créances clients  |              |                |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                |              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                   |              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                    |              |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices   |              |                |                |
|                     | Etat & autres  |              |                |                |
|                     | coll. publiques  |              |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                      |              |                |                |
|                     | Divers   |              |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)   |              |                |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 283 514,00   | 283 514,00     |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                      | 258,50       | 258,50         |                |
| TOTALS              |  | 287 426,25   | 283 772,50     | 3 653,75       |
| Renvois             | (1) Montant  |              |                |                |
|                     | (2) des  |              |                |                |
|                     | (3) Créances reçues par legs ou donations                        |              |                |                |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 258,50        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>258,50</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT           |
|--|-------------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                   |
| Autres immobilisations financières                           |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        |                   |
| Autres créances  | 283 514,00        |
| Disponibilités   |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>283 514,00</b> |

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| Subventions d'investissement            | Solde à l'ouverture<br>de l'exercice<br>montant global | Variation de l'exercice |            | Solde à la clôture de<br>l'exercice<br>montant global |
|---|--|-------------------------|------------|---|
|   |  | Augmentation            | Diminution |   |
| Montant nominal :                       |  |                         |            |   |
| Affectées à des biens non renouvelables | 11 879,60  |                         |            | 11 879,60   |
| Affectées à des biens renouvelables     |  |                         |            |   |
| TOTAL                                   | 11 879,60  |                         |            | 11 879,60   |
| Quotes-parts virées au résultat :       |  |                         |            |   |
| Affectées à des biens non renouvelables | 5 974,23   | 3 588,43                |            | 9 562,66  |
| Affectées à des biens renouvelables     |  |                         |            |   |
| TOTAL                                   | 5 974,23   | 3 588,43                |            | 9 562,66  |



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |              |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)              |              |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |              |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine |              |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |              |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 20 927,83    | 20 927,83      |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 602,48       | 602,48         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 3 428,82     | 3 428,82       |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |              |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             |              |                |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |              |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 3 741,58     | 3 741,58       |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |              |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |              |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 11 843,10    | 11 843,10      |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |              |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 29 516,90    | 29 516,90      |                               |                 |
| TOTAUX  | 70 060,71    | 70 060,71      |                               |                 |

Renvois

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT          |
|--|------------------|
| Exploitation                                 | 29 516,90        |
| Financiers                                   |                  |
| Exceptionnels                                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>29 516,90</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT          |
|--|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 4 683,60         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 4 480,00         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes  | 11 811,35        |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>20 974,95</b> |

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

|   | Exercice | Exercice N-1 |
|---|----------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 3 300    | 3 500        |
| TOTAL   | 3 300,00 | 3 500,00     |