

DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION

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

CPTS GRAND VERSAILLES

Association loi du 1^{er} 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 2024**

8 rue de la Michodière 75002 Paris
06.75.58.43.02
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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 de l'ACI. Ces sujets sont décrits dans l'annexe des comptes, jointe au présent rapport, en particulier pages 9, 10 et 19.

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
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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

8 rue de la Michodière 75002 Paris
06.75.58.43.02
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 3 juin 2025

Le commissaire aux comptes
DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION



Benoît de Féligonde
Gérant

8 rue de la Michodière 75002 Paris
06.75.58.43.02
bdefeligonde@diligentia.fr
RCS 491 700 084
SARL au capital de 50 000 €

CPTS GRAND VERSAILLES

6 AVENUE CHARLES DE GAULLE

78150 LE CHESNAY ROCQUENCOURT

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9499Z

SIRET : 88123943800024

FIDURYS
18 BOULEVARD MONTMARTRE

Tél : 0148016868

75009 PARIS-09

Comptes Annuels

ATTESTATION

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CPTS GRAND VERSAILLES
Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	524 457,51 €
Résultat net comptable	199 694,03 €
Total du bilan	1 269 452,21 €

Fait à PARIS,
Le 05/05/2025.
PHI TRAN,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	1 715,00		499,61
Autres	17 077,19	11 588,58	5 488,61	3 483,93
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
TOTAL (I)	22 445,94	13 303,58	9 142,36	7 637,29
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	43 341,52		43 341,52	283 514,00
Valeurs mobilières de placement	595 000,00		595 000,00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	620 048,13		620 048,13	493 383,33
Charges constatées d'avance	1 920,20		1 920,20	258,50
TOTAL (II)	1 260 309,85		1 260 309,85	777 155,83
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 282 755,79	13 303,58	1 269 452,21	784 793,12

BILAN - PASSIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	712 415,47	389 271,95
Excédent ou déficit de l'exercice	199 694,03	323 143,52
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>912 109,50</i>	<i>712 415,47</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		2 316,94
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	912 109,50	714 732,41
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
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	34 340,71	20 927,83
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 336,58	7 772,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 040,42	11 843,10
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	251 625,00	29 516,90
TOTAL (IV)	357 342,71	70 060,71
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 269 452,21	784 793,12

COMPTE DE RÉSULTAT CHARGES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	163 780,27	105 082,93
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 925,06	5 083,23
Salaires et traitements	137 520,02	44 412,78
Charges sociales	57 597,96	18 634,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 339,33	3 846,60
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	254,45	10,21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	364 417,09	177 070,66
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 470,00	
TOTAL DES CHARGES	366 887,09	177 070,66
EXCÉDENT	199 694,03	323 143,52
TOTAL GÉNÉRAL	566 581,12	500 214,18

COMPTE DE RÉSULTAT PRODUITS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	27 853,60	4 569,00
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	489 725,00	485 179,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 867,65	6 837,75
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11,26	40,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	524 457,51	496 625,75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 289,77	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10 289,77	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	31 833,84	3 588,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 833,84	3 588,43
TOTAL DES PRODUITS	566 581,12	500 214,18
DÉFICIT		
TOTAL GÉNÉRAL	566 581,12	500 214,18

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 significative	Non applicable

O

O

O

O

O

O

O

O

O

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 31/12/2024 dont le total est de 1 269 452,21 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 199 694,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.
- De plus, les CPTS de taille 4 comprenant au moins cent membres bénéficient d'une majoration de 10 % sur l'ensemble des missions socles ou optionnelles hors financement additionnel du fonctionnement

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Les actions de l'exercice 2024 ont été validées par la CPAM qui a donc arrêté le 17 décembre 2024, les subventions suivantes relatives à l'exercice 2024. Elles sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

	Fonctionnement CPTS
Enveloppe de fonctionnement – Avance 75 % majorée de 10 % Année 4	67 500 € Le 11/01/2024 6 750 € (majoration de 10 %) Le 14/05/2024
Enveloppe de fonctionnement – Solde 25 % majorée de 10 % Année 4	24 750€ Le 16/12/2024

	Mission 1 : Accès aux soins	Mission 2 : Parcours	Mission 3 : Prévention	Mission 4 : Crise Sanitaire	Mission optionnelle : Qualité et pertinence	Mission optionnelle : Accompagne- ment des PS
Avance - Part fixe des missions 75 % majorée de 10% - Année 4	90 750 € Le 11/01/2024	41 250 € Le 11/01/2024	16 500 € Le 11/01/2024	20 625 € Le 14/05/2024	16 500 € Le 11/01/2024	12 375 € Le 11/01/2024
Solde - Part fixe des missions 25 % majorée de 10% - Année 4	30 250€ Le 16/12/2024	13 750 € Le 16/12/2024	5 500 € Le 16/12/2024	-	5 500 € Le 16/12/2024	4 125 € Le 16/12/2024
Part variable des missions majorées de 10 % -Année 4	49 500 € Le 16/12/2024	43 450 € Le 16/12/2024	9 900 € Le 16/12/2024	-	15 400 € Le 16/12/2024	14 850 € Le 3 16/12/2024

Au regard de la taille de la CPTS Grand-Versailles, le montant total versé au titre de la 4^{ème} année de fonctionnements s'établit à **489 225 € qui se décompose en différente mission suivante :**

- Mission 1 Accès aux soins : 170 500 €
- Mission 2 Parcours : 98 450 €
- Mission 3 Prévention : 31 900 €
- Mission 4 Crise Sanitaire : 20 625 €
- Mission Qualité et Pertinence : 111 650 €
- Mission Accompagnement des PS : 56 100 €

Pour rappel d'information : les subventions suivantes relatives à l'exercice 2023

- Mission 1 Accès aux soins : 160 600 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Mission 2 Parcours : 106 750 €
- Mission 3 Prévention : 33 352 €
- Mission 4 Crise Sanitaire : 13 749 €
- Mission Qualité et Pertinence : 39 578 €
- Mission Accompagnement des PS : 29 700 €

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, et voté annuellement en AG.

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

Charges en €	2024	2023
Nb de vacations	101	75
Montant	32 016	20 656
Rbs frais	1 100	1 333
TOTAL	33 114	21 988
Produits en €		
Nb de vacations	24	17
Montant	6 555	4 956
Rbs frais	293	259
TOTAL	6 848	5 215

Le produit pour les vacations, correspond au don à l'association CPTS Grand Versailles des vacations de l'ancien président.

Protocole de coopération :

Le protocole de coopération permet la délégation de compétence entre professionnel de santé pour réaliser des actes types ordonnance.

Les montants pris en charge au titre de l'exercice s'élèvent à 6425 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Trésorerie :

Le solde de la trésorerie à la clôture de l'exercice s'élève à 620 048 € qui présente une amélioration de la situation de liquidité par rapport à la clôture de l'exercice 2023 soit à 493 383 €.

Bénévolat

Il n'y a aucune activité bénévole significative

Il n'y a aucuns engagements hors bilan (cautions, nantissements, ...)

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

Pour rappel, en 2022 et 2023 la mise à disposition s'élève respectivement à 4 629,50 € et 24 157 €.

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 2024, l'APTA78 a mis à disposition 1 personne à la CPTS selon le tableau suivant

Qualification		Coût
Directrice administrative		5 185 €
TOTAL MISE A DISPOSITION 2024		5 185 €

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 31/12/2024 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 715,00		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	12 232,79		4 844,40
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	13 947,79		4 844,40
FINANCIERES	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	17 601,54		4 844,40

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 715,00	1 715,00
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			17 077,19	17 077,19
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			18 792,19	18 792,19
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				3 653,75	3 653,75
		TOTAL			3 653,75	3 653,75
		TOTAL GENERAL			22 445,94	22 445,94

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	1 215,39	499,61		1 715,00
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	8 748,86	2 839,72	11 588,58
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	9 964,25	3 339,33		13 303,58
TOTAL GENERAL	9 964,25	3 339,33		13 303,58

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 à 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 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			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	43 341,52	43 341,52	
	Charges constatées d'avance	1 920,20	1 920,20	
TOTAUX		48 915,47	45 261,72	3 653,75
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

2 ABONNEMENTS ASSOCONNECT 1763€
ZOOM 157.20 €

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 920,20
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 920,20

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	34 340,71		34 340,71	
Personnel & comptes rattachés	7 330,37		7 330,37	
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	22 493,81		22 493,81	
Etat & Impôts sur les bénéfices	2 470,00		2 470,00	
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 042,40		9 042,40	
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	30 040,42	10 275,00	19 765,42	
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	251 625,00		251 625,00	
TOTAUX	357 342,71	10 275,00	347 067,71	

- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

SUB. 25 FONCTIONNEMENT	74 250 €
SUB. 25 MISSION 1 ACCES AUX SOINS	90 750 €
SUB. 25 MISSION 2 PARCOURS	41 250 €
SUB. 25 MISSION 3 PREVENTION	16 500 €
SUB. 25 MISSION OPT QUALITE	16 500 €
SUB. 25 MISSION OPT ACCOPAGNEMENT	12 375€

Aussi, au regard de la taille de la CPTS Grand-Versailles, les montants qui ont été versés au titre d'avance pour la 5^{ème} année de mise en œuvre du contrat ACI sont, à ce jour, les suivants :

	Fonctionnement CPTS	Mission 1 : Accès aux soins	Mission 2 : Parcours	Mission 3 : Prévention	Mission 4 : Crise Sanitaire	Mission optionnelle : Qualité et pertinence	Mission optionnelle : Accompagnement des PS
Avance - Enveloppe de financement du fonctionnement de la CPTS – 75 % majorée de 10 %- Année 5	74 250 € Le 16/12/2024	90 750 € Le 16/12/2024	41 250 € Le 16/12/2024	16 500 € Le 16/12/2024	=	16 500 € Le 16/12/2024	12 375 € Le 16/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	251 625,00
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

251 625,00

CHARGES À PAYER

Dettes fournisseurs:	
PROV HONORAIRES CAC	3000 €
PROV HONORAIRES EC	3000 €
Autres dettes:	
VACATION ELUS 2024	8581.65 €
VACATION ADEHRENTS 24	4467.31 €
VACATION PROTO. 2024	715.50 €
VACATION F.PRUDHOMME S1.24	2100.00 €
VACATION S2.23	961.60 €
MISE A DISPOSITION ADMIN S2	2937.36€

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	6 000,00
Dettes fiscales et sociales	19 155,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	19 765,42
TOTAL DES CHARGES À PAYER	44 921,16

SOMMAIRE

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat Charges	6
Compte de résultat Produits	7
Annexe	8