

**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 2021**

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Les comptes annuels de l'exercice 2020 présentés en comparatif n'ont pas fait l'objet d'un audit.

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 17 février 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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**

La note de l'annexe page 11 précise les modalités de comptabilisation de la subvention perçue pour le déploiement du projet de télésanté et justifie en conséquence le poste « produits constatés d'avance » qui figure au passif du bilan. Nous avons vérifié la conformité du traitement comptable retenu au cas particulier et l'information donnée dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### **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 conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



# DILIGENTIA AUDIT & CONSOLIDATION

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 16 juin 2022

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](mailto: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 2021

APE : 9499Z

SIRET : 88123943800024

FIDURYS  
18 BOULEVARD MONTMARTRE

Tél : 0148016868

75009 PARIS-09

# SOMMAIRE

**003753 - CPTS GRAND VERSAILLES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **COMPTES ANNUELS**

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

## **ANNEXE COMPTABLE**

**3**

**4**

**5**

**6**

**7**

**9**

**COMPTES ANNUELS**

# ATTESTATION

**003753 - CPTS GRAND VERSAILLES**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

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 01/01/2021 au 31/12/2021**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 :

<b>Total ressources</b>	<b>210 984,04 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>56 494,36 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>247 593,48 €</b>

Fait à PARIS,  
Le 15/06/2022.

PHI TRAN,  
Expert-comptable.



# BILAN ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	72,05	1 642,95	
Autres	10 164,60	2 313,75	7 850,85	
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	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 533,35</b>	<b>2 385,80</b>	<b>13 147,55</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	39 365,23		39 365,23	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	194 995,20		194 995,20	
Charges constatées d'avance	85,50		85,50	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>234 445,93</b>		<b>234 445,93</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>249 979,28</b>	<b>2 385,80</b>	<b>247 593,48</b>	

# BILAN PASSIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
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	-1 409,46	
Excédent ou déficit de l'exercice	56 494,36	-1 409,46
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>55 084,90</i>	<i>-1 409,46</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 493,80	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>64 578,70</b>	<b>-1 409,46</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 419,77	1 409,46
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 533,75	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 180,86	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	157 880,40	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>183 014,78</b>	<b>1 409,46</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>247 593,48</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	4 240,00	
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	193 943,28	29 700,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 530,23	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 268,45	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2,08	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>210 984,04</b>	<b>29 700,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	89 790,96	31 109,46
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 002,08	
Salaires et traitements	38 232,44	
Charges sociales	12 663,09	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 385,80	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1,11	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>146 075,48</b>	<b>31 109,46</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>64 908,56</b>	<b>-1 409,46</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 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>64 908,56</b>	<b>-1 409,46</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 385,80	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>2 385,80</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 800,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>10 800,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-8 414,20</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>213 369,84</b>	<b>29 700,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>156 875,48</b>	<b>31 109,46</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>56 494,36</b>	<b>-1 409,46</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

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

O

O

O



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 31/12/2021 dont le total est de 247 593,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 56 494,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

### Produit constaté d'avance

Le Conseil Départemental des Yvelines a accordé une subvention de 169 760 € à la CPTS au titre du déploiement du projet de télésanté. Du fait de la situation sanitaire et la priorité donnée à la mise en oeuvre de la vaccination, le projet n'a pu démarrer comme prévu en 2021. Il est, avec l'accord du Conseil Départemental, reporté sur une durée d'un an à compter du 2<sup>e</sup> semestre 2022; la formalisation de l'avenant à la convention initiale est en cours.

La subvention perçue en 2021 pour financer ce projet a été exclue des produits d'exploitation de l'exercice pour être constatée au passif du bilan dans le poste "produits constatés d'avance" pour un montant de 157 880,40 €. La différence de 11 879,60 € correspond à un premier investissement effectué.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont comptabilisées dans les fonds propres et reprises au compte de résultat au rythme des amortissements constatés sur les immobilisations concernées.

En 2021 la subvention constatée pour 11 879,60 € et reprise au résultat pour 2 385,80 € correspond à la quote-part de subvention du projet télésanté affecté à l'investissement réalisé dans l'exercice.

### 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.

Pour ce premier exercice, seuls des professionnels membres du conseil d'administration et surtout du bureau sont intervenus. Les montants pris en charge au titre de l'exercice sont les suivants:

Charges en €	Nb de vacations (demi-journées)	Montant	Remboursement de frais	Total
Administrateurs et membres du bure	129	32 272	409	32 681
Autres professionnels	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>129</b>	<b>32 272</b>	<b>409</b>	<b>32 681</b>
<b>Produits en €</b>				
Administrateurs et membres du bure	23	6 166	99	6 264
Autres professionnels	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>6 166</b>	<b>99</b>	<b>6 264</b>

### Bénévolat

Sans objet

### 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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			1 715,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			1 715,00
		TOTAL GENERAL			1 715,00

  

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	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 715,00	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			1 715,00	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels		72,05		72,05
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.			
	Emballages récupérables divers			
<b>TOTAL</b>		72,05		72,05
<b>TOTAL GENERAL</b>		72,05		72,05

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							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	206,61	206,61	
	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)	33 635,98	33 635,98	
	Charges constatées d'avance	85,50	85,50	
<b>TOTAUX</b>		<b>37 581,84</b>	<b>33 928,09</b>	<b>3 653,75</b>
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	85,50
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>85,50</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	33 635,98
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>33 635,98</b>



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau						1 409,46	-1 409,46
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 409,46		-1 409,46		217 473,88	159 570,06	56 494,36
Subventions d'investissement					11 879,60	2 385,80	9 493,80
<b>TOTAUX</b>	<b>-1 409,46</b>		<b>-1 409,46</b>		<b>229 353,48</b>	<b>163 365,32</b>	<b>64 578,70</b>

# TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
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				2 385,80		2 385,80
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL				2 385,80		2 385,80

# TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'investissement					11 879,60	11 879,60
					<b>11 879,60</b>	<b>11 879,60</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	10 419,77	10 419,77		
Personnel & comptes rattachés	498,67	498,67		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 826,39	3 826,39		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 208,69	3 208,69		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	7 180,86	7 180,86		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	157 880,40	157 880,40		
<b>TOTAUX</b>	<b>183 014,78</b>	<b>183 014,78</b>		

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	157 880,40
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>157 880,40</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	6 051,60
Dettes fiscales et sociales	3 700,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 012,92
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>16 765,24</b>

# ENGAGEMENTS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						



# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		