

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 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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

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 et les effets de la décision de transférer le projet télésanté à l'APTA en 2023. 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
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

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 13 juin 20223

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 2022

APE : 9499Z

SIRET : 88123943800024

FIDURYS
18 BOULEVARD MONTMARTRE

Tél : 0148016868

75009 PARIS-09

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
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.		1 071,28	1 642,95	-571,67	-34,80
Autres		5 398,06	7 850,85	-2 452,79	-31,24
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		3 653,75	3 653,75		
TOTAL (I)		10 123,09	13 147,55	-3 024,46	-23,00
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		180 047,60	39 365,23	140 682,37	357,38
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		357 561,28	194 995,20	162 566,08	83,37
Charges constatées d'avance		243,66	85,50	158,16	184,98
TOTAL (II)		537 852,54	234 445,93	303 406,61	129,41
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		547 975,63	247 593,48	300 382,15	121,32

BILAN PASSIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF (après répartition)	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	55 084,90	-1 409,46
Excédent ou déficit de l'exercice	334 187,05	56 494,36
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>389 271,95</i>	<i>55 084,90</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 905,37	9 493,80
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	395 177,32	64 578,70
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	14 276,45	10 419,77
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 681,26	7 533,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 323,70	7 180,86
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 516,90	157 880,40
TOTAL (IV)	152 798,31	183 014,78
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	547 975,63	247 593,48

COMPTE DE RÉSULTAT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 155,90	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	510 372,47	193 943,28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 921,30	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	1,30	2,08
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	524 450,97	210 984,04
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	77 319,57	89 790,96
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 022,00	3 002,08
Salaires et traitements	72 214,39	38 232,44
Charges sociales	32 564,31	12 663,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 731,85	2 385,80
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0,23	1,11
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	193 852,35	146 075,48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	330 598,62	64 908,56
PRODUITS FINANCIERS		
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	330 598,62	64 908,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 588,43	2 385,80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 588,43	2 385,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		10 800,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		10 800,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 588,43	-8 414,20
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	528 039,40	213 369,84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	193 852,35	156 875,48
EXCÉDENT OU DÉFICIT	334 187,05	56 494,36

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 547 975,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 334 187,05 Euros.

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

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 2022 ont été validées par la CPAM qui a donc arrêté le 09 mai 2023, les subventions suivantes relatives à l'exercice 2022. Elles sont détaillées dans le tableau ci-dessous :

	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 – Année 2	67 500€ (75%) Le 13/01/2022	-	-	-	75 000€ Le 22/09/2022	-	-
Majoration de fonctionnement	67 500€ Le 06/10/2022	-	-	-	-	-	-
Solde - Enveloppe de financement du fonctionnement de la CPTS – Année 2	22 500 € (25%+ 10%) Le 05/05/2023	-	-	-	-	-	-
Avance - Part fixe des missions – Année 2	-	22 500€ (75%) Le 14/02/2022	37 500€ (75%) Le 14/02/2022	16 500€ (75%+ 10%) Le 05/05/2023	-	16 500€ (75%+10%) Le 05/05/2023	11 250€ (75%) Le 14/02/2022
Solde - Part fixe des missions – Année 2	-	30 250€ (25%+10%) Le 05/05/2023	13 750€ (25%+10%) Le 05/05/2023	5 500€ (25%+10%) Le 05/05/2023	-	5 500€ (25%+10%) Le 05/05/2023	4 125€ (25%+10%) Le 05/05/2023
Part variable des missions - Année 2	-	11 550€ (+10%) Le 05/05/2023	27 500€ (+10%) Le 05/05/2023	8 800€ (+10%) Le 05/05/2023	-	6 600€ (+10%) Le 05/05/2023	6 600€ (+10%) Le 05/05/2023

Ces subventions s'élèvent à 456 925 € dont 176 675€ en produits à recevoir et 280 250 € reçues en 2022.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Projet de télé santé des Yvelines

Le conseil départemental des Yvelines avait accordé une subvention le 06 mai 2021 pour un montant de 169 760€ à la CPTS au titre du déploiement du projet de télé santé. La subvention de 11 880 € affectée à ces investissements a été comptabilisée dans les fonds propres ; elle est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des actifs, soit un produit de 3 588 € cette année.

Du fait de la situation sanitaire et de la priorité donnée à la mise en œuvre de la vaccination, le projet n'a pu démarrer comme prévu en 2021. Il a été reporté d'un an.

En définitives, la finalisation du projet sera transférée en 2023 à l'APTA 78. L'impact de cette situation sur les comptes est le suivant : à fin 2021, la subvention avait été reportée à l'exercice 2022 par une inscription dans le poste de bilan passif produit constaté d'avance pour un montant de 157 880€. La différence de 11 880€ était affectée à des dépenses d'investissement qui ont été réalisées et comptabilisées en immobilisation à l'actif du bilan.

Exercice 2022 : Des actions ont été menées par la CPTS à hauteur de 41 190 € qui ont conduit à une reprise au résultat des produits constatés d'avance à hauteur de ce montant. A la clôture de l'exercice 2022, une somme de 87 174€ correspondant à la quote-part de subvention due à l'APTA 78 a été transférée du poste produit constaté d'avance au poste autres dettes.

En 2023, le solde des produits constatés d'avance pour un montant de 29 517 € est affecté au financement des actions de la CPTS liées au projet télé santé avant transfert à l'APTA. Les investissements réalisés et la subvention correspondante (poste subvention d'investissement au passif) ne sont pas transférés et restent à la disposition de la CPTS. La subvention d'investissement est reprise au résultat au rythme de l'amortissement de l'immobilisation.

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 €	2 022	2 021
Nb de vacations	88	129
Montant	22 303	32 272
Rbs frais	678	409
Total	22 981	32 691

Produits en €		
Nb de vacations	23	23
Montant	6 281	6 166
Rbs frais	139	99
Total	6 420	6 264

Bénévolat

Il n'y a aucune activité bénévole significative

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 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.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 715,00			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique	10 164,60		707,39	
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			11 879,60		707,39
	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			15 533,35	707,39		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	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 Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		10 871,99		10 871,99
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL			12 586,99		12 586,99
	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			16 240,74		16 240,74	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	72,05	571,67		643,72
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 313,75	3 160,18		5 473,93
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 385,80	3 731,85		6 117,65
TOTAL GENERAL	2 385,80	3 731,85		6 117,65

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							
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			
TOTAUX		183 945,01	180 291,26	3 653,75

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	243,66
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	243,66

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	180 047,60
Disponibilités	
TOTAL	180 047,60

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	avec règlement ANC 2018-06 au				
		01/01/2020	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		57 903,82	1 409,46	55 084,90
Excédent ou déficit de l'exercice	56 494,36		56 494,36		524 051,72	246 359,03	334 187,05
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 493,80		9 493,80				
Subventions d'investissement					2 385,80	5 974,23	5 905,37
TOTAUX	64 578,70		64 578,70		584 341,34	253 742,72	395 177,32

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			3 588,43		5 974,23
Affectées à des biens renouvelables						
TOTAL	2 385,80			3 588,43		5 974,23

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation					11 879,60	11 879,60
					11 879,60	11 879,60

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	14 276,45	14 276,45		
Personnel & comptes rattachés	659,58	659,58		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 937,85	7 937,85		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 083,83	4 083,83		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	96 323,70	96 323,70		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	29 516,90	29 516,90		
TOTAUX	152 798,31	152 798,31		

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 516,90
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	29 516,90

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	5 518,64
Dettes fiscales et sociales	4 468,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	96 134,92
TOTAL DES CHARGES À PAYER	106 122,01

ENGAGEMENTS

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

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						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

003753 - CPTS GRAND VERSAILLES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 :	3 500	3 360
TOTAL	3 500,00	3 360,00