



MG
2035

Association de Gestion et de Comptabilité
Médecins Généralistes & Professionnels de santé

✉ 13 Rue Fernand Léger – 75020 PARIS
☎ 01 43 13 10 93 / 91
📧 contact@mg2035.org

ORDRE DES
EXPERTS-COMPTABLES 
Région Paris Ile-de-France

N° Siret : 912 798 824 00013 - N° RNA : W751264778
N° d'inscription à l'O.E.C de Paris IDF : 14 00024722 01
N° TVA Intracommunautaire : FR57912798824

CPTS NORD EST 78

Numéro SIRET : 89110998500012

10 Rue Saint Louis
78300 POISSY

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Attestation de Présentation	1
MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS	1
Bilan Association	2
Bilan association détaillé	6
ACTIF	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6
<i>Immobilisations corporelles</i>	6
<i>Immobilisations financières</i>	6
<i>Stocks en cours</i>	6
PASSIF	7
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	7
<i>Emprunts et dettes</i>	7
<i>Engagements reçus</i>	7
<i>Engagements donnés</i>	7
Compte de résultat association	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Autres produits d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Charges financières</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Compte de résultat association détaillé	11
<i>Produits d'exploitation</i>	11
<i>Autres produits d'exploitation</i>	11
<i>Produits financiers</i>	11
<i>Produits exceptionnels</i>	11
<i>Charges d'exploitation</i>	11
<i>Charges financières</i>	12
<i>Charges exceptionnelles</i>	12
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	12
Annexes Association 25	13
Liste Immos	26
Dotations	27

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise CPTS NORD EST 78 pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, 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 de comptes.

Sur la base de nos travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 27 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	427 737,80 Euros
chiffre d'affaires	3 340,00 Euros
résultat net comptable	207 695,29 Euros

Fait à PARIS

Le 13/05/2025

Signature

Le Directeur de MG 2035

Bilan Association

CPTS NORD EST 78

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 029	1 064	965	0,23	1 641	0,75
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 029	1 064	965	0,23	1 641	0,75
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	400		400	0,09		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	150 255		150 255	35,13	92 133	42,19
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	275 762		275 762	64,47	124 316	56,93
Charges constatées d'avance	356		356	0,08	282	0,13
TOTAL (II)	426 773		426 773	99,77	216 731	99,25
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	428 802	1 064	427 738	100,00	218 372	100,00

CPTS NORD EST 78

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Reserves				
Report à nouveau	128 409	30,02	895	0,41
Résultat de l'exercice	207 695	48,56	127 513	58,39
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	336 104	78,58	128 409	58,80
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIEES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 292	0,77	2 025	0,93
Autres	15 087	3,53	8 049	3,69
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	73 254	17,13	79 889	36,58
TOTAL(IV)	91 634	21,42	89 963	41,20
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	427 738	100,00	218 372	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNES				

CPTS NORD EST 78

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Ventes de marchandises										
Production vendue de biens										
Prestations de services	3 340		3 340	100,00			3 340		N/S	
Montants nets produits d'expl.	3 340		3 340	100,00			3 340		N/S	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			363 139	N/S	203 197	100,00	159 942		78,71	
Cotisations										
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs										
Autres produits										
Reprise sur provisions, dépréciations										
Transfert de charges										
Sous-total des autres produits d'exploitation			363 139	N/S	203 197	100,00	159 942		78,71	
Total des produits d'exploitation (I)			366 479	N/S	203 197	100,00	163 282		80,36	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Exédent transféré (II)										
PRODUITS FINANCIERS:										
De participations										
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (III)										
PRODUITS EXCEPTIONNELS:										
Sur opérations de gestion										
Sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (IV)										
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			366 479	N/S	203 197	100,00	163 282		80,36	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT										
TOTAL GENERAL			366 479	N/S	203 197	100,00	163 282		80,36	
CHARGES D'EXPLOITATION:										
Achats de marchandises										
Variations stocks de marchandises										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements										
Autres achats non stockés			2 091	62,60	959	0,47	1 132		118,04	
Services extérieurs			18 180	544,31	2 768	1,36	15 412		556,79	
Autres services extérieurs			35 705	N/S	24 175	11,90	11 530		47,69	
Impôts, taxes et versements assimilés			463	13,86	195	0,10	268		137,44	
Salaires et traitements			77 273	N/S	34 400	16,93	42 873		124,63	
Charges sociales			24 393	730,33	12 791	6,29	11 602		90,70	
Autres charges de personnel										
Subventions accordées par l'association										

CPTS NORD EST 78

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	676	20,24	388	0,19	288	74,23
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	3	0,09	8	0,00	-5	-62,49
Total des charges d'exploitation (I)	158 784	N/S	75 684	37,25	83 100	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	158 784	N/S	75 684	37,25	83 100	109,80
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	207 695	N/S	127 513	62,75	80 182	62,88
TOTAL GENERAL	366 479	N/S	203 197	100,00	163 282	80,36

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	2 029	1 064	965	1 641	- 676
218300 Matériel de Bureau	2 029		2 029	2 029	
281830 Amts Matériel de Bureau		1 064	-1 064	-388	- 676
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	2 029	1 064	965	1 641	- 676
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	400		400		400
411200 Doctolib	400		400		400
. Autres	150 255		150 255	92 133	58 122
441700 Subvention d'exploitation à recevoir	150 255		150 255	92 133	58 122
Disponibilités	275 762		275 762	124 316	151 446
512000 Crédit Mutuel	275 761		275 761	124 315	151 446
530000 Caisse	1		1	1	
Charges constatées d'avance	356		356	282	74
486100 Charges Constatées d'Avances	356		356	282	74
TOTAL (II)	426 773		426 773	216 731	210 042
TOTAL ACTIF	428 802	1 064	427 738	218 372	209 366

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	128 409	895	127 514
110000 Report à Nouveau	128 409	895	127 514
. Résultat de l'exercice	207 695	127 513	80 182
TOTAL (I)	336 104	128 409	207 695
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 292	2 025	1 267
401000 Fournisseurs	1 117	345	772
408100 Factures Non Parvenues	2 175	1 680	495
Autres dettes	15 087	8 049	7 038
428200 Provisions Congés Payés	4 760	2 907	1 853
431000 Caisse URSSAF	5 010	2 521	2 489
437200 Caisse Retraite	2 035	570	1 465
437300 Caisse Prévoyance	494	379	115
437400 Caisse Mutuelles	76	72	4
438200 Provisions Charges Congés Payé	1 883	1 345	538
442100 DFIPF - Prel à la Source	777	233	544
443000 Formation Continue	52	22	30
Produits constatés d'avance	73 254	79 889	- 6 635
487300 Produit Constatées d'Avance 2024		79 889	- 79 889
487400 Produit Constatées d'Avance 2025	73 254		73 254
TOTAL (IV)	91 634	89 963	1 671
TOTAL PASSIF	427 738	218 372	209 366
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 340		3 340	3 340	N/S
Montants nets produits d'expl.	3 340		3 340	3 340	N/S
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			363 139	203 197	159 942
Cotisations					78,71
Autres produits					
Reprise de provisions					
Transfert de charges					
Sous-total des autres produits d'exploitation			363 139	203 197	159 942
Total des produits d'exploitation (I)			366 479	203 197	163 282
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)					
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			366 479	203 197	163 282
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			366 479	203 197	163 282

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	2 091	959	1 132	118,04
Services extérieurs	18 180	2 768	15 412	556,79
Autres services extérieurs	35 705	24 175	11 530	47,69
Impôts, taxes et versements assimilés	463	195	268	137,44
Salaires et traitements	77 273	34 400	42 873	124,63
Charges sociales	24 393	12 791	11 602	90,70
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	676	388	288	74,23
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
Autres charges	3	8	- 5	-62,50
Total des charges d'exploitation (I)	158 784	75 684	83 100	109,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	158 784	75 684	83 100	109,80
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	207 695	127 513	80 182	62,88
TOTAL GENERAL	366 479	203 197	163 282	80,36
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Production vendue services	3 340		3 340	3 340	N/S
706000 Cotisation CPTS Nord Est	2 940		2 940	2 940	N/S
708000 Prestations diverses	400		400	400	N/S
Montants nets produits d'exp	3 340		3 340	3 340	N/S

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	363 139	203 197	159 942	78,71
742000 Contribution - ACI 2023		203 197	- 203 197	-100
742100 Contribution - ACI 2024	363 139		363 139	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation	363 139	203 197	159 942	78,71
Total des produits d'exploitation (I)	366 479	203 197	163 282	80,36
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	366 479	203 197	163 282	80,36
TOTAL GENERAL	366 479	203 197	163 282	80,36
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	2 091	959	1 132	118,04
606300 Petit outillage	510	898	- 388	-43,21
606400 Fournitures de bureau	1 582	61	1 521	N/S
Services extérieurs	18 180	2 768	15 412	556,79
613200 Loyers Bureau	10 080		10 080	N/S
613500 Location de matériel et de mobilier	3 694	2 742	952	34,72
614200 Charges & Prestations de services	3 048		3 048	N/S
615000 Entretien et réparations	193	26	167	642,31
616000 Primes d'assurances (hors véhicules)	369		369	N/S
618500 Frais de colloques, séminaires, confères	795		795	N/S
Autres services extérieurs	35 705	24 175	11 530	47,69
622600 Honoraires versés non rétrocedés	5 460	2 274	3 186	140,11
622603 Honoraires Professionnels de Santé	11 857	7 124	4 733	66,44
622605 Honoraires Mbr Bureau CPTS	14 744	11 794	2 950	25,01
623800 Autres frais divers de gestion	325	38	287	755,26
625100 Frais de voyages et de séjours	274		274	N/S
625300 Autres frais de déplacements (taxis...)	850	1 028	- 178	-17,32
625600 Frais de réceptions, congrès...		886	- 886	-100
625700 Frais de réceptions	551		551	N/S
626000 Frais de télécommunication	416	144	272	188,89
626100 Frais d'affranchissement		2	- 2	-100
627000 Services Bancaires	117	115	2	1,74
628100 Cotisations syndicales et profess.	1 110	770	340	44,16
Impôts, taxes et versements assimilés	463	195	268	137,44
633000 Cotisation Formation Continue	463	195	268	137,44
Salaires et traitements	77 273	34 400	42 873	124,63
641000 Salaires bruts	74 671	31 493	43 178	137,10
641400 Indemnités et avantages divers	749		749	N/S
641900 Sal Provisions Congés Payés	1 853	2 907	- 1 054	-36,26
Charges sociales	24 393	12 791	11 602	90,70
645100 Charges sociale - URSSAF	15 707	8 426	7 281	86,41
645200 Charges sociales - Retraite	4 026	1 904	2 122	111,45
645300 Charges sociales - Prévoyance	1 079	674	405	60,09

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
645400 Charges sociales - Mutuelles	455	288	167	57,99
645800 Autres charges sociales sur salaires		154	- 154	-100
645900 Charges sur Provisions Congés	538	1 345	- 807	-60,00
647100 Tickets Restaurants	2 192		2 192	N/S
647500 Médecine du Travail	395		395	N/S
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	676	388	288	74,23
681120 Dotations aux Amts - Corpo	676	388	288	74,23
Autres charges	3	8	- 5	-62,50
658000 Frais divers gestion courante	3	8	- 5	-62,50
Total des charges d'exploitation (I)	158 784	75 684	83 100	109,80
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	158 784	75 684	83 100	109,80
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	207 695	127 513	80 182	62,88
TOTAL GENERAL	366 479	203 197	163 282	80,36
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexes Association 25**CPTS NORD EST 78**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**Préambule****- Description de l'objet social de l'entité**

Cette Association a pour objet, sur le territoire de santé de la CPTS Nord Est 78, par l'intermédiaire de l'action des membres :

- D'accompagner le développement de l'exercice coordonné des acteurs de santé au niveau du territoire, de favoriser les relations interprofessionnelles et de faire de la CPTS un lieu d'accueil et de formation pour les nouvelles générations
- De contribuer, en complémentarité avec les structures de proximité existantes, à la mise en oeuvre du projet de santé de la CPTS en conformité avec son projet de santé ;
- D'organiser à ce titre une réponse aux besoins de santé sur le territoire ;
- D'améliorer l'offre de soins de proximité par la structuration de l'exercice coordonné des acteurs de soins médicaux et sociaux sur le territoire ;
- D'améliorer la promotion de la santé sur le secteur de population concernée du territoire par une communication adaptée et homogène ;
- De favoriser l'égal accès à la santé ainsi que la qualité et l'efficacité des soins au sein du territoire ;
- D'organiser les modalités de fonctionnement entre les membres de l'Association ;
- De proposer et de réaliser des actions tendant à la formation des acteurs du dispositif CPTS ;
- De pourvoir au financement du dispositif CPTS.

L'activité de l'Association s'inscrit dans le respect de l'indépendance professionnelle (article 5 du code de déontologie), le respect du secret médical (article 4 du code de déontologie) et du libre choix du patient (article 6 du code de déontologie).

L'Association de par son objet s'inscrit dans les principes de coordination territoriale et à ce titre adhère dès son installation à l'Association Plateforme Territoriale d'Appui (APTA) départementale mise en place par l'ARS et l'URPS médecins.

L'Association interagit avec le ou les Groupement(s) Hospitalier(s) de territoire ainsi qu'avec les établissements sanitaires et médico-sociaux publics et privés.

Inscrivant son projet dans une prise en charge pluridisciplinaire, la CPTS n'a pas vocation à suppléer le travail en pluridisciplinarité des structures existantes, mais à aider ceux qui n'ont pas les moyens de cette organisation avec comme cible un aménagement global le plus harmonieux possible des ressources pour l'accès aux soins.

L'Association n'a pas vocation à réaliser elle-même des soins.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**Préambule (suite)**

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 427 737,80 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 207 695,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/03/2025 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 de l'autorité des normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.5 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

2.2.6 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 029			2 029
Immobilisations financières				
TOTAL	2 029			2 029

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	388	676		1 064
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	388	676		1 064
TOTAL GENERAL (I+II)	388	676		1 064

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	400	400	
Autres créances	150 255	150 255	
Charges constatées d'avance	356	356	
TOTAL	151 011	151 011	

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	150 255
Autres produits à recevoir	
TOTAL	150 255

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	895		127 513		128 409
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	127 513	-127 513			207 695
Dont générosité du public					
Situation nette	128 409	-127 513	127 513		336 104
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	128 409	-127 513	127 513		336 104
TOTAL dont générosité du public					

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		128 409
SOLDE		128 409

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 292	3 292		
Dettes fiscales & sociales	15 087	15 087		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	73 254	73 254		
TOTAL	91 634	91 634		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 175
Dettes fiscales & sociales	6 643
Autres dettes	
TOTAL	8 818

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**5 - Notes sur le compte de résultat**

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués**5 - Notes sur le compte de résultat (suite)****5.1 - Concours publics et subventions**

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

La CPTS a signé le 16/03/2023 l'Accord conventionnel interprofessionnel (ACI)

A ce titre elle a perçu : 75 % d'Acompte du budget 2024 (année 2).

- 56.250 E au titre du budget de fonctionnement
- 67.500 E au titre de la Mission 1 "Accès aux soins"
- 33.750 E au titre de la Mission 2 "Parcours"
- 13.125 E au titre de la Mission 3 "Prévention"
- 16.875 E au titre de la Mission "Crise Sanitaire"
- 11.250 E au titre de la Mission « Qualité et Pertinence des soins »
- 7.500 E au titre de la Mission "Accompagnement des PS".

Elle percevra le complément en 2025 (25%)

- 18.750 E au titre du budget de fonctionnement
- 22.500 E au titre de la Mission 1 "Accès aux soins"
- 11.250 E au titre de la Mission 2 "Parcours"
- 4.375 E au titre de la Mission 3 "Prévention"
- 5.625 E au titre de la Mission "Crise Sanitaire"
- 3.750 E au titre de la Mission « Qualité et Pertinence des soins
- 2.500 E au titre de la Mission "Accompagnement des PS"

Elle percevra également la partie variable

- 33.945 E au titre de la Mission 1 "Accès aux soins"
- 11.250 E au titre de la Mission 2 "Parcours"
- 15.540 E au titre de la Mission 3 "Prévention"
- 14.250 E au titre de la Mission « Qualité et Pertinence des soins
- 6.520 E au titre de la Mission "Accompagnement des PS"

Une partie du budget concerne l'année 2025 (1 janvier - 16 mars)

- 75/365 du budget de fonctionnement : 15.410,96 E
- 75/365 du budget de la Mission 1 "Accès aux soins" : 18.493,15 E + 6.975 E (part variable)
- 75/365 du budget de la Mission 2 "Parcours" : 9.246,58 E + 2.311,64 E (part variable)
- 75/365 du budget de la Mission 3 "Prévention" : 3.595,89 E + 3.193,15 E (part variable)
- 75/365 du budget de la Mission "Crise Sanitaire" : 4.623,29 E
- 75/365 du budget de la Mission « Qualité et Pertinence des soins : 3.082,19 E + 2.928,08 E (part variable)
- 75/365 du budget de la Mission "Accompagnement des PS" : 2.054,79 E + 1.339,72 E (part variable)

Cette partie est placée en Produits Constatés d'Avances.

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

CPTS NORD EST 78

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

6 - Autres informations

6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non Cadres	1	
TOTAL	2	0

6.3 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2.880 E.

Liste Immos

CPTS NORD EST 78

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Compte		Matériel de Bureau										
218300 / 281830												
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette	
0001 Ordinateur - Framework Laptop	30/03/2023	1 524,00		1 524,00	L 33,33	382,41	508,00	890,41			633,59	
0002 HP Laptop 15-fc0071nf	19/12/2023	504,98		504,98	L 33,33	5,61	168,33	173,94			331,04	
Sous-total		2 028,98		2 028,98		388,02	676,33	1 064,35			964,63	
Total général		2 028,98		2 028,98		388,02	676,33	1 064,35			964,63	

Dotations

CPTS NORD EST 78

ETAT DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS COMPTABLES

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Compte		Matériel de Bureau													
218300 / 281830															
Désignation	Deb am.	Fin am.	Val. résiduel.	Base amort.	M	Dur	Taux	Dotation	Exceptionnel	Total amorti	Valeur nette	Sortie	Dérogatoire	Reprise déro.	
0001 Ordinateur - Framework Laptop	0/03/2023	9/03/2026		1 524,00	L	36	33,333	508,00		890,41	633,59				
0002 HP Laptop 15-fc0071nf	9/12/2023	8/12/2026		504,98	L	36	33,333	168,33		173,94	331,04				
TOTAL 218300 / 281830				2 028,98				676,33		1 064,35	964,63				
TOTAL		2 028,98										676,33	1 064,35		964,63