



**Association COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE  
TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE NORMANDIE**

21 Chemin Des Ardilles

78680 EPONE  
FRANCE

Comptes Annuels du 01/01/2025 au 31/12/2025



**BL CONSEILS & EXPERTISES**

7 Cours des Dames 78200 MANTES LA JOLIE

01 82 36 02 70 - [contact@blce.fr](mailto:contact@blce.fr)

# - SOMMAIRE -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE

---

du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

## Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11

## Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	15
---------------------------------------	----

# COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE  
du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 693	1 702	991	1 982
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 693</b>	<b>1 702</b>	<b>991</b>	<b>1 982</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	175 722		175 722	168 625
Charges constatées d'avance	779		779	612
Valeurs Mobilières de Placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	528 475		528 475	536 146
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>704 977</b>		<b>704 977</b>	<b>705 384</b>
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>707 670</b>	<b>1 702</b>	<b>705 968</b>	<b>707 366</b>

\*Modèle Association

## - BILAN PASSIF -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	438 191	394 084
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>438 191</b>	<b>394 084</b>
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-5 364	44 107
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>432 827</b>	<b>438 191</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>432 827</b>	<b>438 191</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	60 000	120 000
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>60 000</b>	<b>120 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	89 757	91 095
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>89 757</b>	<b>91 095</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 839	11 965
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	51 545	46 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>123 384</b>	<b>58 080</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>705 968</b>	<b>707 366</b>

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	3 701	2 540
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	387 597	434 875
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 338	
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	120 000	125 000
Autres produits	6	8
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>512 642</b>	<b>562 423</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	172 212	104 172
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 012	1 568
Salaires	204 658	204 256
Cotisations sociales	85 072	83 912
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	991	711
Dotations aux provisions		6 116
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés	60 000	120 000
Autres charges	23	10
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>524 968</b>	<b>520 745</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-12 325</b>	<b>41 678</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9 161	2 459
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>9 161</b>	<b>2 459</b>

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>9 161</b>	<b>2 459</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-3 165</b>	<b>44 137</b>
<b>Résultat Exceptionnels</b>		
Produits Exceptionnels (V)		
Charges Exceptionnelles (VI)		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 199	30
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	521 803	564 882
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	527 167	520 775
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 364</b>	<b>44 107</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

\*Modèle Association

## COMPTES ANNUELS DETAILLES



## - BILAN ACTIF DETAILLE -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE  
du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	991	1 982	-991	-50,00
2183000000 MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	2 693	2 693		
2818300000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-1 702	-711	-991	-139,39
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>991</b>	<b>1 982</b>	<b>-991</b>	<b>-50,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Autres créances	175 722	168 625	7 097	4,21
4417000000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	175 722	168 625	7 097	4,21
Charges constatées d'avance	779	612	167	27,30
4860000000 CHARGES CONSTAT.D AVANCE	779	612	167	27,30
Disponibilités	528 475	536 146	-7 671	-1,43
5121100000 BANQUE CREDIT MUTUEL	255 237	308 609	-53 372	-17,29
5121110000 BANQUE CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	205 453	203 804	1 649	0,81
5121111000 BANQUE CREDIT MUTUEL ASSOCIATIF	67 785	23 733	44 052	185,61
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>704 977</b>	<b>705 384</b>	<b>-407</b>	<b>-0,06</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>705 968</b>	<b>707 366</b>	<b>-1 398</b>	<b>-0,20</b>

\*Modèle Association

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE  
du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres complémentaires	438 191	394 084	44 107	11,19
1020000000 FONDS ASSOCIATIFS	429 888	385 781	44 107	11,43
1024000000 AUTRES FONDS PROPRES SDR	8 303	8 303		
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>438 191</b>	<b>394 084</b>	<b>44 107</b>	<b>11,19</b>
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-5 364	44 107	-49 470	-112,16
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>432 827</b>	<b>438 191</b>	<b>-5 364</b>	<b>-1,22</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>432 827</b>	<b>438 191</b>	<b>-5 364</b>	<b>-1,22</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds dédiés	60 000	120 000	-60 000	-50,00
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBVENTIONS	60 000	120 000	-60 000	-50,00
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>60 000</b>	<b>120 000</b>	<b>-60 000</b>	<b>-50,00</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	89 757	91 095	-1 338	-1,47
1521000000 PROVISIONS POUR PENSIONS	89 757	91 095	-1 338	-1,47
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>89 757</b>	<b>91 095</b>	<b>-1 338</b>	<b>-1,47</b>
<b>DETTES</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 839	11 965	59 874	500,41
401 FOURNISSEURS	5 059	5 365	-306	-5,70
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	66 780	6 600	60 180	911,82
Dettes fiscales et sociales	51 545	46 115	5 430	11,77
4282000000 PROVISION CONGES A PAYER	18 239	13 809	4 429	32,08
4285000000 NOTES DE FRAIS DU PERSONNEL		187	-187	-100,00
4285010000 NOTES DE FRAIS MME CORNU		211	-211	-100,00
4311000000 URSSAF	11 410	13 899	-2 489	-17,91
4374000000 PREVOYANCE	1 711	1 861	-149	-8,03
4375000000 CAISSE RETRAITE OUVRIERE	4 513	5 222	-709	-13,58
4382000000 PROV CHARGES/CONGES A PAYER	10 084	7 404	2 680	36,20
4386050000 PROV FORMAT PROF CONTINUE	287	422	-135	-31,90
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 101	3 070	31	1,01
4440000000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	2 199	30	2 169	7 230,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>123 384</b>	<b>58 080</b>	<b>65 304</b>	<b>112,44</b>
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>705 968</b>	<b>707 366</b>	<b>-1 398</b>	<b>-0,20</b>

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE  
du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	3 701	2 540	1 161	45,71
7560000000 COTISATIONS	3 701	2 540	1 161	45,71
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	387 597	434 875	-47 278	-10,87
7401000000 SUBVENTIONS	387 597	434 875	-47 278	-10,87
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 338		1 338	
7815400000 REP PROV POUR PENSIONS	1 338		1 338	
Utilisations des fonds dédiés	120 000	125 000	-5 000	-4,00
7894000000 UTILISATION FDS DÉDIÉS S/SUBVENT.	120 000	125 000	-5 000	-4,00
Autres produits	6	8	-2	-29,36
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	6		6	
7582000000 ALIGNTS (PROFITS) CPTES TIERS		8	-8	-100,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>512 642</b>	<b>562 423</b>	<b>-49 781</b>	<b>-8,85</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	172 212	104 172	68 039	65,31
6061100000 ELECTRICITE	1 987	2 129	-142	-6,69
6061400000 CARBURANT		63	-63	-100,00
6063800000 FOURNT ENTRETIEN PT EQUIPEMT	3 256	4 443	-1 188	-26,73
6064100000 FOURNITURES DE BUREAU	945	576	369	63,98
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	25 226	25 226		
6135500000 LOCATION VEHICULES		229	-229	-100,00
6135700000 ABONNEMENT LOGICIEL	6 871	6 094	777	12,75
6141000000 CHARGES LOCATIVES	846	1 062	-216	-20,32
6152000000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 944		2 944	
6155710000 MAINTENANCE MAT INFORMATIQUE	100	376	-276	-73,39
6161100000 ASSURANCE MULTIRISQUE	196	337	-141	-41,90
6161200000 ASSURANCE LOCAUX	365	120	244	202,86
6162550000 ASSURANCE VEHICULE DE TOURISME	211		211	
6214000000 PERSONNEL PRÊTÉ À L'ASSOCIATION	60 000		60 000	
6226500000 HONORAIRES COMPTABLES	11 470	11 817	-348	-2,94
6226700000 HONORAIRES CAC	3 048	2 844	204	7,17
6226800000 HONORAIRES LIBERAUX	32 816	24 636	8 180	33,20
6228000000 FRAIS DE FORMATION		3 360	-3 360	-100,00
6230000000 FRAIS DE PUBLICITE	942	1 009	-66	-6,55
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS		729	-729	-100,00
6238000000 DONS POURBOIRES	10	20	-10	-50,00
6251100000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	7 352	6 534	818	12,52
6257000000 RECEPTIONS	9 789	8 090	1 700	21,01
6261000000 AFFRANCHISSEMENT	146	148	-2	-1,23

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE  
du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
6263000000 FRAIS DE TELEPHONE	715	695	20	2,83
6278000000 FRAIS BANCAIRES	149	135	14	10,10
6281000000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 828	2 840	-12	-0,42
6288000000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		660	-660	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	2 012	1 568	444	28,33
6335000000 FORMAT PROFESS CONTINUE	2 012	1 568	444	28,33
Salaires	204 658	204 256	401	0,20
6411000000 SALAIRES BRUTS	190 187	196 144	-5 957	-3,04
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 000		9 000	
6414100000 INDEMNITES TELETRAVAIL	1 042	1 171	-129	-11,00
6419990000 PROVISION CONGES A PAYER	4 429	6 942	-2 512	-36,19
Cotisations sociales	85 072	83 912	1 160	1,38
6451000000 PARTS PATR SECURITE SOCIALE	54 515	52 583	1 932	3,67
6454000000 PARTS PATR PREVOYANCE	5 503	5 731	-228	-3,99
6455000000 PARTS PATR RETRAITE	17 326	16 877	449	2,66
6459900000 PROV CHARGES CONGES A PAYER	2 680	3 725	-1 044	-28,03
6472000000 TICKETS RESTAURANT	4 232	4 611	-380	-8,23
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 373	385	988	256,54
6491000000 REMBOURSEMENT CPAM & PREVOYANCE	-557		-557	
<b>DOTATION D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	991	711	280	39,39
6811200000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	991	711	280	39,39
Dotations aux provisions		6 116	-6 116	-100,00
6815400000 DOT PROV POUR PENSIONS		6 116	-6 116	-100,00
Report en fonds dédiés	60 000	120 000	-60 000	-50,00
6894000000 ENGAGTS A REALISER S/SUBVENT.	60 000	120 000	-60 000	-50,00
Autres charges	23	10	13	136,87
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	23		23	
6582000000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES		10	-10	-100,00
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>524 968</b>	<b>520 745</b>	<b>4 222</b>	<b>0,81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-12 325</b>	<b>41 678</b>	<b>-54 003</b>	<b>-129,57</b>
<b>Produits Financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	9 161	2 459	6 702	272,60
7681000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 773	2 459	-686	-27,88
7682000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS C.A.T	7 387		7 387	
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>9 161</b>	<b>2 459</b>	<b>6 702</b>	<b>272,60</b>
<b>Charges Financières</b>				
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>9 161</b>	<b>2 459</b>	<b>6 702</b>	<b>272,60</b>

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE  
du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			en €	en %
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-3 165</b>	<b>44 137</b>	<b>-47 301</b>	<b>-107,17</b>
Résultat Exceptionnels				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 199	30	2 169	7 230,00
6950000000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	2 199	30	2 169	7 230,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>521 803</b>	<b>564 882</b>	<b>-43 079</b>	<b>-7,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>527 167</b>	<b>520 775</b>	<b>6 391</b>	<b>1,23</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 364</b>	<b>44 107</b>	<b>-49 470</b>	<b>-112,16</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<b>TOTAL</b>				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
<b>TOTAL</b>				

\*Modèle Association

## **ANNEXE COMPTABLE**

# COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE 78 PORTE DE NORMANDIE

## Annexe des Comptes

### de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 705 968€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de -5 364€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

## Informations et méthodes comptables :

### Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

### Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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, 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

L'association a pour objet de porter la CPTS du 78 Nord dont les objectifs sont les suivants :

- Animer une communauté professionnelle autour d'un projet de santé pour la population du territoire de la CPTS.
- Fluidifier les relations ville/hôpital et sanitaire/médico-sociale/social, notamment pour favoriser le maintien à domicile, améliorer la qualité du suivi des patients et l'organisation des parcours de soins.
- Développer la coordination entre les professionnels du territoire pour améliorer la prise en charge de la population du territoire sur des besoins spécifiques, et faciliter l'interconnaissance entre professionnels de ce même territoire.
- Faciliter l'accès aux soins pour tous, et en premier pour les patients en situation de précarité et/ou de vulnérabilité, sans médecin traitant, de complexité sanitaire et sociale ou encore domiciliés dans des zones territoriales à très faible densité de professionnels de santé.
- Œuvrer à l'évolution des pratiques professionnelles en contribuant au développement des compétences individuelles des professionnels et à l'émergence d'une compétence collective territoriale en santé.
- Renforcer l'attractivité du territoire pour les professionnels.
- Promouvoir des actions coordonnées de prévention, de dépistage, d'éducation et de promotion de la santé sur le territoire.
- Promouvoir et déployer la recherche et les actions en soins primaires et secondaires.
- Être force de proposition et de relai auprès des instances et des partenaires.



Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

- État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 693	-	-	-	-	2 693
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>2 693</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 693</b>

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions/Rebuts			
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (I + II+III)</b>	<b>2 693</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 693</b>

• Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+	-	Valeur fin exercice
Augmentations	Diminutions			
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	711	991	-	1 702
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)</b>	<b>711</b>	<b>991</b>	<b>-</b>	<b>1 702</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>711</b>	<b>991</b>	<b>-</b>	<b>1 702</b>

**État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :**

Etat des créances	Montant Brut A 1 an au plus A plus d'un an		
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Créances clients et comptes rattachés	-	-	-
Autres	175 722	175 722	-
Charges constatées d'avance	779	779	-
<b>TOTAUX</b>	<b>176 501</b>	<b>176 501</b>	<b>-</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

**Informations sur les postes du passif du bilan :****Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :**

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

## Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	394 084	44 107			438 191
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	44 107	-44 107	-5 364		-5 364
<b>Situation nette</b>	<b>438 191</b>	<b>-</b>	<b>-5 364</b>	<b>-</b>	<b>432 827</b>
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
<b>TOTAUX</b>	<b>438 191</b>	<b>-</b>	<b>-5 364</b>	<b>-</b>	<b>432 827</b>

## Information sur les fonds dédiés :

## • Subventions :

Tableau de variation des fonds dédiés issue de Subventions:

Projets	Ouverture	Utilisations		A la clôture	
		Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
ARS - Parcours Santé	60 000			60 000	
ARS - Réf Accès MT	60 000	60 000		-	
<b>TOTAUX</b>	<b>120 000</b>	<b>60 000</b>	<b>-</b>	<b>60 000</b>	<b>-</b>

**Informations sur les provisions pour risques et charges :**

- **Passifs et provisions :**

*Provisions :*

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Provision Pour Risque (1)	-	-	-	-
Provisions sur legs ou donations	91 095	-	1 338	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	91 095	-	1 338	89 757
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices (2)	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>182 190</b>	<b>-</b>	<b>2 676</b>	<b>89 757</b>

(1) dont provision pour risque d'emploi : -

(2) dont provisions pour grosses réparations : -

	Montant début exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant fin exercice
Provisions pour risques	-	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	91 095	-	-1 338	-	-	-	89 757
<b>TOTAUX</b>	<b>91 095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89 757</b>

*Pensions, Retraites et versements similaires :*

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Le taux d'actualisation retenu est de : 3,70 %

Le taux d'augmentation annuel des salaires retenu est de : 0 %

Engagement Retraite	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné	89 757		
Non Provisionné			
<b>TOTAUX</b>	<b>89 757</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :**

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	71 839	71 839	-	-
Dettes fiscales et sociales	51 545	51 545	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	60 000	60 000	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>183 384</b>	<b>183 384</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

## Informations sur les postes du compte de résultat :

### Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

L'association CPTS 78 NORD a perçu en 2025 dans le cadre de l'Accord Conventionnel Interprofessionnel (année 4) de la CPAM 78 un montant de 387 597 €.

### Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

L'association CPTS 78 NORD ne bénéficie pas de contributions volontaires.

## Autres informations :

### Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 3 048 € TTC et concernent en totalité la mission légale de certification des comptes annuels.

### Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Aux termes de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 (loi relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif), les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier (c'est-à-dire l'annexe selon la réponse ministérielle du 28 février 2008) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de "cadre dirigeants bénévoles et salariés". L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de "cadres dirigeants".

Cette notion est différente de la notion de simple "dirigeant", puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.3111-2 du Code du travail "les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprises ou leur établissement".

La notion de "cadres dirigeants" est par conséquent intimement liée à la notion de "salarié". Au cas particulier de l'association CPTS 78 Nord, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et qu'ils ne bénéficient pas d'avantage en nature et qu'il n'y a pas de cadre dirigeant.



Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
TOTAL	4