

ASSOCIATION PROJET DE CENTRE DE SANTE COMMUNAUTAIRE

10 Impasse Michel Crespin

13015 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 8

AL2S CONSEILS EXPERTISE COMPTABLE

365 Chemin du Camp de Sarlier

Le Patio de l'Alta Bât A

13400 AUBAGNE

06.25.83.24.48

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	886 756	330 842	555 914	289 628	266 286	91.94
ACTIF CIRCULANT	En cours, avances et acomptes				237 113	237 113	100.00
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	886 756	330 842	555 914	526 741	29 173	5.54
	Stocks et en cours						
Comptes de Régularisation	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	240 534		240 534	173 728	66 806	38.45
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	456 009		456 009	580 185	124 177	21.40
	Total III	696 542		696 542	753 913	57 371	7.61
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 583 298	330 842	1 252 456	1 280 653	28 197	2.20

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	590 965		600 615		9 651	1.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 904		9 651		19 555	202.63
	Situation nette (sous total)	600 869		590 965		9 904	1.68
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	487 069		500 708		13 638	2.72
	Provisions réglementées						
	Total I	1 087 939		1 091 672		3 734	0.34
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	8 467		7 527		940	12.49
	Total IV	8 467		7 527		940	12.49
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	59 196		73 851		14 655	19.84
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	96 801		106 593		9 792	9.19
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	53		1 010		957	94.75
	Produits constatés d'avance						
	Total V	156 050		181 454		25 404	14.00
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 252 456		1 280 653		28 197	2.20

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	311	314	277	161	34 154	12.32
Parrainages	386	933	267	573	119 360	44.61
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	675	164	594	319	80 845	13.60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			26	969	26 969	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	10	966	3	187	7 779	244.10
Total I	1 384	378	1 169	208	215 169	18.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	204	565	212	384	7 819	3.68
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	56	141	52	215	3 926	7.52
Salaires et traitements	728	166	640	942	87 224	13.61
Cotisations sociales	325	624	278	151	47 473	17.07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	63	963	41	404	22 559	54.48
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2	131	4	368	2 237	51.21
Total II	1 380	589	1 229	463	151 126	12.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 789		60 254		64 043	106.29

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	6 115		13 515		7 400	54.75
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	6 115		13 515		7 400	54.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	6 115		13 515		7 400	54.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	9 904		46 739		56 644	121.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			37 089		37 089	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			37 089		37 089	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 390 493		1 219 812		170 681	13.99
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 380 589		1 229 463		151 126	12.29
5. EXCEDENT OU DEFICIT	9 904		9 651		19 555	202.63

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	7
Disponibilités enEuros	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes de l'exercice 2025 sont établis conformément aux prescriptions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et la nomenclature des comptes, qui modifie le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les principales modifications consistent en une nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression de la technique de transferts de charges.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

Changement de Méthode:

Jusqu'à présent, les produits à recevoir sur les sources de financement suivantes *Forfait Patientèle Médecins / PEPS / SECPA* n'étaient pas provisionnés.

Au 31/12/2025 les soldes à recevoir ont pour la première fois été provisionnés pour un total de :

72 307€.

L'exercice 2025 cumule donc dans son résultat les soldes 2024 (non provisionnés au 31/12/2024) ainsi que les produits à recevoir 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 586		5 593
Installations générales agencements aménagements divers	501 937		309 604
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 923		14 112
Avances et acomptes	237 113		
TOTAL	794 559		329 309
TOTAL GENERAL	794 559		329 309

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 180	29 180
Installations générales agencements aménagements divers			811 541	811 541
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			46 035	46 035
Avances et acomptes		237 113		
TOTAL		237 113	886 756	886 756
TOTAL GENERAL		237 113	886 756	886 756

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		16 020	3 274		19 294
Installations générales agencements aménagements divers		228 650	54 444		283 094
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		23 149	5 305		28 454
TOTAL		267 819	63 023		330 842
TOTAL GENERAL		267 819	63 023		330 842
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 274				
Instal.générales agenc.aménag.divers	54 444				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 305				
TOTAL	63 023				
TOTAL GENERAL	63 023				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 185	2 185	
Divers état et autres collectivités publiques	97 696	97 696	
Débiteurs divers	140 652	140 652	
TOTAL	240 534	240 534	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	59 196	59 196		
Personnel et comptes rattachés	39 020	39 020		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 992	55 992		
Autres impôts taxes et assimilés	1 789	1 789		
Autres dettes	53	53		
TOTAL	156 050	156 050		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	99 881
Total	99 881

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 174
Dettes fiscales et sociales	58 739
Total	80 913

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'administration ne sont pas rémunérés pour le mandat.
Des membres du conseils d'administration peuvent être amenés à cumuler un contrat de travail au sein du centre de santé.