

APTA 78

6 AVENUE CHARLES DE GAULLE
HALL A

78150 LE CHESNAY-ROCQUENCOURT

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>19</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>20</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 089	5 122	1 967	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 154	2 355	798	1 238
	Autres immobilisations corporelles	102 337	74 220	28 117	42 444
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	500		500	500
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	6 241		6 241	9 650
	Total II	119 335	81 696	37 639	53 846
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	600		600	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	33 491		33 491	42 249
	Charges constatées d'avance				6 910
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	
TOTAL GENERAL (I à VI)	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	456 345		456 345	560 975
	Total III	520 436		520 436	610 134
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	639 771	81 696	558 075	663 980

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	3 650	3 650
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres fonds propres	Autres		
	Report à nouveau	3 150	2 210
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 456	940
	Situation nette (sous-total)	8 256	6 800
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	8 256	6 800
	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
Fonds reportés et dédiés	Droits du concédant		
	Total II		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	277 022	494 164
	Total III	277 022	494 164
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
DETTES	Emprunts 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	36 406	32 978
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	94 126	130 037
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 514	
	Produits constatés d'avance	128 750	
	Total V	272 796	163 015
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	558 075	663 980

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 456	940
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	42 851	73 359
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	694 885	791 028
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	355 317	149 739
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1 565	3 089
	Total des produits d'exploitation	1 096 074	1 018 155
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	221 147	276 443
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	36 095	23 082
	Salaires	479 667	389 449
	Cotisations sociales	206 120	165 879
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 898	14 054
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	138 175	149 637
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	106	403
	Total des charges d'exploitation	1 096 208	1 018 946
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134)	(792)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(134)	(792)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 092	2 279
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		2 092	2 279
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 092	2 279
RESULTAT COURANT avant impôts		1 958	1 487
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		502	547
TOTAL DES PRODUITS		1 098 166	1 020 434
TOTAL DES CHARGES		1 096 710	1 019 493
EXCEDENT ou DEFICIT		1 456	940
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	37 639	6,74	53 846	8,11	(16 207)	-30,10
Concessions brevets et droits similaires	1 967	0,35			1 967	
SITE INTERNET APTA 78			11 316	1,70	(11 316)	-100,00
LOGO APTA 78	4 988	0,89	4 988	0,75		
SITE VITRINE APTA 78	2 100	0,38			2 100	
AMORTISSEMENTS SITE APTA 78			(11 316)	-1,70	11 316	100,00
AMORTISSEMENTS LOGO APTA 78	(4 988)	-0,89	(4 988)	-0,75		
AMORTISSEMENT SITE VITRINE APTA	(133)	-0,02			(133)	
Installations techniques, matériel et outillage	798	0,14	1 238	0,19	(439)	-35,49
MATERIELS MEDICAL	3 154	0,57	3 154	0,47		
AMORTISSEMENTS MATERIELS	(2 355)	-0,42	(1 916)	-0,29	(439)	-22,92
Autres immobilisations corporelles	28 117	5,04	42 444	6,39	(14 326)	-33,75
AUTRES IMMOB CORPORELLES	10 285	1,84	10 285	1,55		
MATERIEL DE TRANSPORT	16 990	3,04	16 990	2,56		
MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	51 444	9,22	51 444	7,75		
MOBILIER	23 618	4,23	23 618	3,56		
AMORTISSEMENT AUTRES IMMO	(3 124)	-0,56	(2 096)	-0,32	(1 029)	-49,07
AMORT. MAT. DE TRANSPORT	(6 623)	-1,19	(960)	-0,14	(5 663)	-590,16
AMORT MAT. INFORMATIQUE	(40 855)	-7,32	(33 220)	-5,00	(7 634)	-22,98
AMORTISSEMENTS MOBILIER	(23 618)	-4,23	(23 618)	-3,56		
Participations	500	0,09	500	0,08		
TITRES DE PARTICIPATIONS	500	0,09	500	0,08		
Autres titres immobilisés	15		15			
TITRES IMMOBILISES (DROITS PROP.)	15		15			
Autres immobilisations financières	6 241	1,12	9 650	1,45	(3 408)	-35,32
DEPOT DE GARANTIE	6 241	1,12	9 650	1,45	(3 408)	-35,32
Total III - Actif circulant (net)	520 436	93,26	610 134	91,89	(89 698)	-14,70
Créances clients, usagers et comptes rattachés	600	0,11			600	
Collectif clients débiteurs	600	0,11			600	
Autres créances	33 491	6,00	42 249	6,36	(8 758)	-20,73
Collectif fournisseurs débiteurs	106	0,02	224	0,03	(118)	-52,55
TICKET RESTAURANT	171	0,03			171	
ETAT TAXE SUR LES SALAIRES- CIT S	9 277	1,66			9 277	
REFACTURATION CPTS	1 768	0,32	22 447	3,38	(20 679)	-92,12
REFACTURATION SAS 78	20 800	3,73	16 374	2,47	4 427	27,03
REFACTURATION ARPD S 78	418	0,07	3 205	0,48	(2 786)	-86,95
PRODUITS A RECEVOIR	950	0,17			950	
Charges constatées d'avance			6 910	1,04	(6 910)	-100,00
CHARGES CONSTA TEES D'AVANCE			6 910	1,04	(6 910)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	30 000	5,38			30 000	
PARTS SOCIALES BPVF	30 000	5,38			30 000	
Disponibilités	456 345	81,77	560 975	84,49	(104 630)	-18,65
LIVRET BLEU ASSO	323	0,06	36 492	5,50	(36 169)	-99,12
CREDIT MUTUEL CC	166	0,03	210 736	31,74	(210 570)	-99,92
BANQUE POPULAIRE VAL DE FRANCE	355 856	63,67	313 748	47,25	42 108	13,42

Détail de l'Actif

	01/01/202512 31/12/2025mois	01/01/202412 31/12/2024mois	Variations%
COMPTE A TERME	100 00017,92		100 000
TOTAL GENERAL	558 075100,00	663 980100,00	(105 905)-15,95

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	8 256	1,48	6 800	1,02	1 456	21,41
Situation nette (sous total)	8 256	1,48	6 800	1,02	1 456	21,41
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	3 650	0,65	3 650	0,55		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	3 650	0,65	3 650	0,55		
Report à nouveau	3 150	0,56	2 210	0,33	940	42,54
RAN	3 150	0,56	2 210	0,33	940	42,54
Excédent ou déficit de l'exercice	1 456	0,26	940	0,14	516	54,83
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés	277 022	49,64	494 164	74,42	(217 142)	-43,94
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	277 022	49,64	494 164	74,42	(217 142)	-43,94
FONDS DEDIES SUR SUBVENTION 2025 60 K€	60 000	10,75			60 000	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTION 2022			24 621	3,71	(24 621)	-100,00
FONDS DEDIES S/SUBV. 2023 40 K€			23 450	3,53	(23 450)	-100,00
FONDS DEDIES S/SUBVENTION FONCTIONNEMENT	94 313	16,90	94 313	14,20		
FONDS DEDIES S/SUBV FONCTIONNEMENT 2024			31 976	4,82	(31 976)	-100,00
FONDS DEDIES SUR SUBV ACCES AUX SOINS	59 675	10,69	60 568	9,12	(893)	-1,47
FONDS DEDIES SUR SUBV DIABETE	14 264	2,56	17 093	2,57	(2 829)	-16,55
FONDS DEDIES SUR SUBV E SANTE 75 K€	18 500	3,31			18 500	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTION PLURIANNUELLE			207 008	31,18	(207 008)	-100,00
FONDS DEDIES SUR SUBV INVESTISSEMENT	30 270	5,42	35 135	5,29	(4 865)	-13,85
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	272 796	48,88	163 015	24,55	109 781	67,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 406	6,52	32 978	4,97	3 428	10,39
Collectif fournisseurs créditeurs	27 088	4,85	25 978	3,91	1 109	4,27
FOURNISSEURS FACT NON PARV.	9 318	1,67	7 000	1,05	2 318	33,12
Dettes fiscales et sociales	94 126	16,87	130 037	19,58	(35 911)	-27,62
REMUNERATIONS DUES	4 130	0,74			4 130	
PROV CONGES PAYES	13 752	2,46	29 991	4,52	(16 240)	-54,15
SECURITE SOCIALE	30 079	5,39	32 696	4,92	(2 617)	-8,00
MALAKOFF MEDERIC (retraite)	1 960	0,35	1 960	0,30		
MUTUELLE HARMONIE	7 427	1,33	5 252	0,79	2 174	41,40
MALAKOFF HUMANIS	19 957	3,58	18 457	2,78	1 500	8,13
PROV CHARGES CONGES PAYES	8 020	1,44	16 703	2,52	(8 683)	-51,99
PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 739	0,49	4 091	0,62	(1 352)	-33,06
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	502	0,09	547	0,08	(45)	-8,23
ETAT TAXE SUR LES SALAIRES- CIT'S			17 390	2,62	(17 390)	-100,00
CHARGES A PAYER	5 561	1,00	2 950	0,44	2 611	88,49
Autres dettes	13 514	2,42			13 514	
Collectif clients créditeurs	600	0,11			600	
FRAIS A PAYER	812	0,15			812	
NDF RAMOS	59	0,01			59	
CHARGES A PAYER	12 042	2,16			12 042	
Produits constatés d'avance	128 750	23,07			128 750	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	128 750	23,07			128 750	
TOTAL GENERAL	558 075	100,00	663 980	100,00	(105 905)	-15,95

Détail du Passif

01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations	%
--------------------------------	--	--------------------------------	--	------------	---

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 096 074	100,00	1 018 155	100,00	77 919	7,65
Cotisations	1 456	0,13	940	0,09	516	54,89
COTISATIONS ADHERENTS	1 456	0,13	940	0,09	516	54,89
Ventes de biens et services	42 851	3,91	73 359	7,21	(30 508)	-41,59
Ventes de prestations de service	42 851	3,91	73 359	7,21	(30 508)	-41,59
MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL			5 185	0,51	(5 185)	-100,00
REFACTURATION DE FRAIS	42 851	3,91	68 173	6,70	(25 322)	-37,14
Produits de tiers financeurs	694 885	63,40	791 028	77,69	(96 143)	-12,15
Concours publics et subventions	694 885	63,40	791 028	77,69	(96 143)	-12,15
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	694 885	63,40	791 028	77,69	(96 143)	-12,15
Autres produits d'exploitation	356 882	32,56	152 828	15,01	204 054	133,52
Utilisations des fonds dédiés	355 317	32,42	149 739	14,71	205 578	137,29
UTILISATION FONDS DEDIES SUR SUBV. EXPLOIT	350 452	31,97	144 874	14,23	205 578	141,90
UTILISATION SUR FONDS DEDIES A L INVESTISSE	4 865	0,44	4 865	0,48		
Autres produits	1 565	0,14	3 089	0,30	(1 524)	-49,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 565	0,14	3 089	0,30	(1 524)	-49,34
Total des charges d'exploitation	1 096 208	100,01	1 018 946	100,08	77 261	7,58
Autres achats et charges externes	221 147	20,18	276 443	27,15	(55 296)	-20,00
EAU ET ELECTRICITE	1 546	0,14	1 301	0,13	245	18,80
FOURN ENTRET PETIT EQUIP	28		771	0,08	(743)	-96,42
FOURNITURES DE BUREAU	10 512	0,96	11 238	1,10	(726)	-6,46
LOCATION COPIEUR	1 741	0,16	2 171	0,21	(430)	-19,81
LOCATIONS IMMOBILIERES	82 709	7,55	84 975	8,35	(2 266)	-2,67
LOCATION CLOUD	12 207	1,11	9 369	0,92	2 838	30,30
CHARGES LOCATIVES			17 689	1,74	(17 689)	-100,00
ENTRETIENS ET REPARATIONS	6 969	0,64	9 035	0,89	(2 066)	-22,87
MAINTENANCE	473	0,04	118	0,01	355	302,13
PRIMES D'ASSURANCES	4 213	0,38	2 969	0,29	1 243	41,88
ASSURANCE VEHICULE	2 164	0,20			2 164	
DOCUMENTATION GENERALE			168	0,02	(168)	-100,00
ACTIONS DE FORMATION	3 985	0,36	380	0,04	3 605	948,74
PRESTATIONS INFORMATIQUES	5 467	0,50	6 585	0,65	(1 118)	-16,98
HONORAIRES CONSEIL	1 440	0,13	6 609	0,65	(5 169)	-78,21
PRESTATIONS COMPTABLES ET RH	15 377	1,40	14 800	1,45	577	3,90
HONORAIRES CAC	5 856	0,53	6 053	0,59	(197)	-3,25
HONORAIRES JURIDIQUE	711	0,06	6 242	0,61	(5 531)	-88,61
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	380	0,03			380	
VACATIONS INTERVENANTS INTERNES	38 899	3,55	43 971	4,32	(5 072)	-11,53
VACATIONS INTERVENANTS EXTERNES	6 322	0,58	18 236	1,79	(11 913)	-65,33
COMMUNICATION	2 781	0,25	13 416	1,32	(10 635)	-79,27
VOYAGE ET DEPLACEMENTS	4 662	0,43	4 859	0,48	(197)	-4,06
RECEPTION	4 396	0,40	8 665	0,85	(4 269)	-49,27
FRAIS TELECOM.	5 528	0,50	5 403	0,53	125	2,32
FRAIS POSTAUX	671	0,06	91	0,01	580	641,15
SERVICES BANCAIRES	926	0,08	734	0,07	193	26,24
FRAIS EDENRED	360	0,03	313	0,03	47	15,03
COTISATION PROFESSIONNELLE	826	0,08	285	0,03	541	189,88

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	36 095	3,29	23 082	2,27	13 013	56,38
TAXE SUR LES SALAIRES	28 817	2,63	17 390	1,71	11 428	65,72
PART.EMPLOY.A FORM.CONTINUE	7 277	0,66	5 692	0,56	1 585	27,85
Salaires	479 667	43,76	389 449	38,25	90 218	23,17
SALAIRES APPOINTEMENTS	412 699	37,65	314 776	30,92	97 923	31,11
CONGES PAYES	(8 487)	-0,77	18 959	1,86	(27 446)	-144,77
PRIMES ET GRATIFICATIONS	61 864	5,64	45 940	4,51	15 923	34,66
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 097	0,10	648	0,06	449	69,32
TICKET RESTAURANT	12 494	1,14	9 126	0,90	3 369	36,91
Cotisations sociales	206 120	18,81	165 879	16,29	40 241	24,26
COTISATIONS URSSAF	134 974	12,31	102 745	10,09	32 228	31,37
COTISATIONS AUX MUTUELLES	42 149	3,85	28 859	2,83	13 290	46,05
COTIS. CAISSES RETRAITES	36 378	3,32	28 824	2,83	7 554	26,21
PROVISION CHARGES CONGES A PAYER	(8 683)	-0,79	4 034	0,40	(12 717)	-315,24
MEDECINE DU TRAVAIL	1 302	0,12	1 416	0,14	(114)	-8,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 898	1,36	14 054	1,38	844	6,01
DOTATION AMORT INCORP	133	0,01	2 595	0,25	(2 462)	-94,87
DOTATIONS AMORT CORP	14 765	1,35	11 459	1,13	3 306	28,85
Reports en fonds dédiés	138 175	12,61	149 637	14,70	(11 462)	-7,66
REPORTS EN FONDS DEDIES SUR SUBV. EXPLOITA	138 175	12,61	109 637	10,77	28 538	26,03
REPORT EN FONDS DEDIES SUR SUBV INVESTISSE			40 000	3,93	(40 000)	-100,00
Autres charges	106	0,01	403	0,04	(297)	-73,62
FRAIS DE GESTION	106	0,01	403	0,04	(297)	-73,62
Résultat d'exploitation	(134)	-0,01	(792)	-0,08	658	83,09
Total des produits financiers	2 092	0,19	2 279	0,22	(187)	-8,22
Autres intérêts et produits assimilés	2 092	0,19	2 279	0,22	(187)	-8,22
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 092	0,19	2 279	0,22	(187)	-8,22
Total des charges financières						
Résultat financier	2 092	0,19	2 279	0,22	(187)	-8,22
Résultat courant avant impôts	1 958	0,18	1 487	0,15	471	31,64
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	502	0,05	547	0,05	(45)	-8,23
IMPOT SUR LES SOCIETES	502	0,05	547	0,05	(45)	-8,23
Excédent ou déficit de l'exercice	1 456	0,13	940	0,09	516	54,83
Contributions volontaires en nature						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les notes ou tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du Groupement.

Le bilan de l'exercice présente un total de **558 075** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 098 166** euros et un total **charges** de **1 096 710** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 456** euros.

1. Informations générales et faits significatifs de l'exercice

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

L'Association a pour but de répondre aux besoins et venir en appui des professionnels de santé libéraux des Yvelines afin de répondre aux enjeux d'accès aux soins en facilitant la prise en charge de leurs patients et en facilitant la mise en œuvre de parcours de santé.

L'Association répondra notamment aux objectifs suivants :

- L'information et l'orientation des professionnels vers les ressources sanitaires, sociales et médico-sociales du territoire ; L'organisation et l'animation des échanges entre les différents partenaires ; Le soutien aux pratiques et initiatives professionnelles en matière de coordination, d'organisation et d'appui à la prise en charge des soins non programmés ; L'initiation et le déploiement de parcours de soins ville-hôpital et ville-ville sur des thématiques variées ;
- La construction de nouvelles structures d'organisations départementales pour coordonner et faciliter les parcours entre les différents acteurs sanitaires, médico sociaux et sociaux ;
- L'organisation des soins de ville lors des tensions du système de santé ; La facilitation de la prise en charge ambulatoire amont et aval ; L'accompagnement et l'appui des acteurs locaux dans la mise en place des CPTS (Communautés Professionnelles Territoriales de Santé), des ESP (Equipes de Soins Primaires) et des Espé (Equipes de Soins Spécialisés) ; L'accompagnement des CPTS dans la conception de projets locaux et la coordination d'actions, de projets et d'initiatives en interCPTS La coordination de la mise en œuvre du système d'information régional ; La conduite de projet innovant en télésanté pour venir en appui aux parcours en fonction des besoins territoriaux ; Le soutien des initiatives de prévention de la santé en collaboration avec les acteurs compétents des Yvelines ; Le soutien à la mise en œuvre d'outils en responsabilité à l'approche populationnelle ; Le renforcement de l'attractivité territoriale et le développement de la formation continue des professionnels de santé des Yvelines ;

Règles et Méthodes Comptables

et plus généralement toutes opérations, de quelque nature qu'elles soient, se rattachant directement ou indirectement à l'objet sus-indiqué ou à tous autres objets similaires ou connexes, de nature à favoriser le but poursuivi par l'Association, son extension ou son développement.

1.2 Faits significatifs de l'exercice

L'APTA 78 a reconnu dans ses comptes 695 K€ de subventions dont 692 K€ versées par l'ARS IDF et le Département des Yvelines.

2.1 Durée de l'exercice

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

2.2 Principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis les effets de l'application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 Novembre 2022 décrits ci-dessous.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au Plan Comptable Général et au règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, hormis les effets suivants du règlement précité :

- nomenclature des comptes du PCG mise en harmonie avec le règlement.

Les principales méthodes utilisées sont :

2.2.1 Fonds dédiés

Conformément à la convention de subventionnement au titre du Fonds d'Intervention Régional (FIR), la partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard doivent être indiqués en fonds dédiés.

2.2.2 Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

2.2.3 Disponibilités

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

2.2.4 Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

3. Situation fiscale

L'Association APTA 78 n'est pas soumise aux impôts commerciaux de droit commun.

4. Effectif

L'Association a un effectif salarié de 11 personnes au 31 décembre 2025.

5. Autres informations

5.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-580, l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Aucune rémunération n'a été versée à ce titre en 2025

5.2 Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 5 856 € TTC (Article R 123-198 du Code de commerce).

Audit légal : 5 856 €

Services autres que la certification des comptes : Néant

5.3 Contributions volontaires en nature

Règles et Méthodes Comptables

L'Association ne fait pas appel au bénévolat et ne bénéficie d'aucune mise à disposition : c'est la raison pour laquelle aucune valorisation ni comptabilisation des contributions volontaires en nature n'apparaît dans les comptes.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	16 304		2 100		11 316	7 089
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 304		2 100		11 316	7 089
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 154					3 154
	Instal., agencement, aménagement divers	10 285					10 285
	Matériel de transport	16 990					16 990
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 062					75 062
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		105 491					105 491
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	500					500
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	9 650				3 408	6 241
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 165				3 408	6 756
TOTAL		131 959		2 100		14 724	119 335

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			16 304	133	11 316	5 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			16 304	133	11 316	5 122
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			1 916	439		2 355
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			2 096	1 029		3 124
	Matériel de transport			960	5 663		6 623
	Matériel de bureau, mobilier			56 838	7 634		64 472
	Emballages récup érables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			61 809	14 765		76 575	
TOTAL				78 114	14 898	11 316	81 696

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	3 650				3 650
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 210	940			3 150
Excédent ou déficit de l'exercice	940	(940)	1 456		1 456
Situation nette	6 800		1 456		8 256
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	6 800		1 456		8 256

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	494 164		355 317		138 175	277 022	
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	494 164		355 317		138 175	277 022	

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
SUBVENTION 2022	24 621		24 621				
SUBVENTION PLURIANNUELLE	207 008		207 008				
SUBVENTION 2023 40 K€	23 450		23 450				
SUBVENTION FONCTIONNEMENT 2023	94 313					94 313	
SUBVENTION FONCTIONNEMENT 2024	31 976		31 976				
SUBVENTION ACCES AUX SOINS	60 568		60 568		59 675	59 675	
SUBVENTION DIABETE	17 093		2 829			14 264	
SUBVENTION D INVESTISSEMENT	35 135		4 865			30 270	
SUBVENTION 2025 60 K€					60 000	60 000	
SUBVENTION 2025 E SANTE 75 K€					18 500	18 500	
Totalisation	494 164		355 317		138 175	277 022	