

COMPTES ANNUELS



T A L E N Z
Alteis

ASSOCIATION CPTS PARIS 10

4 avenue richerand

75010 PARIS

Période du 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025

TALENZ ALTEIS IDF

62 rue de la Chaussée d'Antin
75009 PARIS-09
01.40.16.79.80
paris@talenz-alteis.fr

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
Règles et méthodes comptables	13

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				0,51		0,16
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	10 229,00	6 620,34	3 608,66		1 150,96	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,39		0,38
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 772,00		2 772,00		2 667,36	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	13 001,00	6 620,34	6 380,66	0,90	3 818,32	0,54
Stocks et en-cours						
Créances				23,97		22,94
Créances Clients, usagers et cptes ratt.					140,00	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	170 417,36	2 667,36	167 750,00		159 750,00	
Charges constatées d'avance	1 947,24		1 947,24		938,23	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	531 873,06		531 873,06	75,13	536 318,00	76,51
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	704 237,66	2 667,36	701 570,30	99,10	697 146,23	99,46
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	717 238,66	9 287,70	707 950,96	100	700 964,55	100

BILAN PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	516 689,94	72,98	434 433,13	61,98
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 811,04	-0,26	82 256,81	11,73
Situation nette (sous-total)	514 878,90	72,73	516 689,94	73,71
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	514 878,90	72,73	516 689,94	73,71
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	13 317,21	1,88	22 493,99	3,21
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	23 904,02	3,38	9 263,12	1,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	17,50		17,50	
Produits constatés d'avance	155 833,33	22,01	152 500,00	21,76
TOTAL DES DETTES (IV)	193 072,06	27,27	184 274,61	26,29
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	707 950,96	100	700 964,55	100

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations		2 900,00	-2 900,00	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services		700,00	-700,00	-100,00
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	370 666,67	378 916,66	-8 249,99	-2,18
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	13 635,42	0,47	13 634,95	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	384 302,09	382 517,13	1 784,96	0,47
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	171 461,93	212 630,30	-41 168,37	-19,36
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	718,56	121,46	597,10	491,60
Salaires	153 325,44	62 366,75	90 958,69	145,84
Cotisations sociales	44 048,23	7 943,52	36 104,71	454,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 603,26	1 660,61	-57,35	-3,45
Dotations aux provisions	2 667,36		2 667,36	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	12 288,35	5 252,68	7 035,67	133,94
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	386 113,13	289 975,32	96 137,81	33,15
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 811,04	92 541,81	-94 352,85	-101,96

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 811,04	92 541,81	-94 352,85	-101,96
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)		10 285,00	-10 285,00	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-10 285,00	10 285,00	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	384 302,09	382 517,13	1 784,96	0,47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	386 113,13	300 260,32	85 852,81	28,59
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 811,04	82 256,81	-84 067,85	-102,20
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-1 811,04	82 256,81	-84 067,85	-102,20

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	3 608,66	1 150,96	2 457,70	213,53
21830000 mat bureau et materiel inform	8 912,76	4 851,80	4 060,96	83,70
21840000 mobilier	1 316,24	1 316,24		
28183000 amort mat bureau et mat inform	-5 490,17	-4 150,16	-1 340,01	-32,29
28184000 amortissement mobilier	-1 130,17	-866,92	-263,25	-30,37
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 772,00	2 667,36	104,64	3,92
27500000 depots et cautionnem verses	2 772,00	2 667,36	104,64	3,92
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	6 380,66	3 818,32	2 562,34	67,11
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés		140,00	-140,00	-100,00
41210000 adherents		140,00	-140,00	-100,00
Autres créances	167 750,00	159 750,00	8 000,00	5,01
44100000 etat - subvent° & aides à rec.	167 750,00	159 750,00	8 000,00	5,01
46700000 divers comptes d & prod à rec.	2 667,36		2 667,36	
49000000 prov pr deprec cptes de tiers	-2 667,36		-2 667,36	
Charges constatées d'avance	1 947,24	938,23	1 009,01	107,54
48600000 charges constatees d'avance	1 947,24	938,23	1 009,01	107,54
Disponibilités	531 873,06	536 318,00	-4 444,94	-0,83
51211000 credit agricole	531 873,06	536 318,00	-4 444,94	-0,83
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	701 570,30	697 146,23	4 424,07	0,63
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	707 950,96	700 964,55	6 986,41	1,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	516 689,94	434 433,13	82 256,81	18,93
11000000 report a nouveau cred.	516 689,94	434 433,13	82 256,81	18,93
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 811,04	82 256,81	-84 067,85	-102,20
Situation nette (sous-total)	514 878,90	516 689,94	-1 811,04	-0,35
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	514 878,90	516 689,94	-1 811,04	-0,35
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 317,21	22 493,99	-9 176,78	-40,80
401cb carte bancaire	1 082,15		1 082,15	
401cmi compte 401cmi		2 083,00	-2 083,00	-100,00
401coucke laurence coucke	120,00		120,00	
401dradrie adrien		500,00	-500,00	-100,00
401drdelph dr delphine letellier		100,00	-100,00	-100,00
401drhelen compte 401drhelen		50,00	-50,00	-100,00
401drisabe compte 401drisabe	200,00	200,00		
401drnorak dr nora kaki (hammoudi)		500,00	-500,00	-100,00
401drpatri compte 401drpatri	150,00		150,00	
401drveron dr veronique jammeron		550,00	-550,00	-100,00
401hellohe hello hell	720,00		720,00	
401isminte compte 401isminte	215,00	148,00	67,00	45,27
401mipih compte 401mipih		45,79	-45,79	-100,00
401nairodm compte 401nairodm		140,00	-140,00	-100,00
401odyssea association odyssea		400,00	-400,00	-100,00
401oppelia oppelia richerland	4 760,00		4 760,00	
401plexuss plexuss		336,00	-336,00	-100,00
401sasliil sas l'ill	700,00		700,00	
401scic oppelia richerland		10 831,08	-10 831,08	-100,00
401talenzf talenz alteis	2 205,90	3 610,12	-1 404,22	-38,90
40810000 frs factures non parvenues	3 164,16	3 000,00	164,16	5,47
Dettes fiscales et sociales	23 904,02	9 263,12	14 640,90	158,06
42100000 personnel-remunerat dues	3 464,00	3 464,00		
42820000 dettes prov pr cong a payer	2 974,83	382,30	2 592,53	678,14
43100000 securite sociale	11 760,96	2 905,94	8 855,02	304,72
43700000 autres organismes sociaux	51,41	8,10	43,31	534,69
43703000 ag2r reunica	2 720,12		2 720,12	
43730000 caisses retraites		658,53	-658,53	-100,00
43733000 cais prevoyance n cadre cadre	588,72	709,40	-120,68	-17,01
43780000 autr org sociaux - divers		279,00	-279,00	-100,00
43820000 ch sociales sur cong a payer	1 305,86	157,89	1 147,97	727,07
44210000 prélèvements à la source (ir)	973,90	687,85	286,05	41,59
44810200 etat - formation continue	64,22		64,22	
44862000 formation continue		10,11	-10,11	-100,00
Autres dettes	17,50	17,50		
46700000 divers comptes d & prod à rec.		17,50	-17,50	-100,00
46800000 div cpte cred & charg a payer	17,50		17,50	
Produits constatés d'avance	155 833,33	152 500,00	3 333,33	2,19
48700000 produits constates d'avance	155 833,33	152 500,00	3 333,33	2,19
TOTAL DES DETTES (IV)	193 072,06	184 274,61	8 797,45	4,77
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	707 950,96	700 964,55	6 986,41	1,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations		2 900,00	-2 900,00	-100,00
75610000 cotisations sans contrpartie		2 900,00	-2 900,00	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services		700,00	-700,00	-100,00
70600000 prestations de services		700,00	-700,00	-100,00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	370 666,67	378 916,66	-8 249,99	-2,18
74000000 subvention d'exploitation		378 916,66	-378 916,66	-100,00
74100000 subventions d'exploitation	370 666,67		370 666,67	
Ressources liées à la générosité du public				
Autres produits	13 635,42	0,47	13 634,95	
75800000 indemnités et autres produits	13 635,42	0,47	13 634,95	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	384 302,09	382 517,13	1 784,96	0,47
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	171 461,93	212 630,30	-41 168,37	-19,36
60400000 ach d'etudes et prest de serv	11 892,00		11 892,00	
60620000 alimentations/boissons		324,38	-324,38	-100,00
60630000 fourn entret petit equipement	1 831,41	280,49	1 550,92	552,93
60640000 fournitures administratives	4 440,76	1 162,42	3 278,34	282,03
61100000 sous-traitance generale	6 917,89	1 331,00	5 586,89	419,75
61300000 locations	2 583,99	204,00	2 379,99	
61400000 charg locativ et de copropri	17 948,13	24 001,37	-6 053,24	-25,22
61560000 maintenance	1 544,60	1 522,00	22,60	1,48
61610000 multirisques	1 284,82	1 241,52	43,30	3,49
61810000 documentation generale	175,32	219,83	-44,51	-20,25
61850000 frais de colloq, semin, confer	2 392,00	2 630,55	-238,55	-9,07
62100000 personnel exterieur a l'assoc	58 456,00	43 948,45	14 507,55	33,01
62140000 pers detache ou prete a l'ass		90 220,52	-90 220,52	-100,00
62200000 remun d'intermed & honoraires		890,00	-890,00	-100,00
62210000 com et courtages sur achats	76,32	18,72	57,60	307,69
62260000 honoraires	39 009,14	32 435,27	6 573,87	20,27
62270000 frais d'actes et de contentieu		81,42	-81,42	-100,00
62289000 frais de formation	7 045,00		7 045,00	
62300000 publici, publicat, relat publi	1 885,80	4 027,60	-2 141,80	-53,18
62500000 déplacements, missions recept	475,20	563,30	-88,10	-15,64
62510000 voyages et déplacements	1 560,63		1 560,63	
62570000 receptions	9 844,95	5 441,44	4 403,51	80,93
62600000 frais postaux-frais telecomm	563,16	738,72	-175,56	-23,77
62700000 services bancaires et assimil.	312,41	328,50	-16,09	-4,90
62810000 cotis (liees a l'activite eco)	1 222,40	1 018,80	203,60	19,98
Impôts, taxes et versements assimilés	718,56	121,46	597,10	491,60
63330000 partic format prof continue	649,25	121,46	527,79	434,54
63513000 autres impots locaux	69,31		69,31	
Salaires	153 325,44	62 366,75	90 958,69	145,84
64110000 salaires, appointements	97 886,11	20 244,15	77 641,96	383,53
64111000 salaires dirigeants	41 568,00	41 568,00		
64120000 congés payés	2 592,53	382,30	2 210,23	578,14
64130000 primes et gratifications	10 319,60		10 319,60	
64140000 indemnités-avantages divers	959,20	172,30	786,90	456,70
Cotisations sociales	44 048,23	7 943,52	36 104,71	454,52
64510000 cotisations a l'urssaf	27 110,82	5 436,79	21 674,03	398,65
64520000 cotisations mutuelles	1 286,54	506,54	780,00	153,99
64530000 cotis caisses de retraites	7 066,11	1 224,00	5 842,11	477,30
64540000 cotisations à pôle emploi	4 612,48		4 612,48	
64580000 cotisations autres org.sociaux	43,31	8,10	35,21	434,69
64581000 prov ch soc congés à payer	1 147,97	157,89	990,08	627,07
64780000 tickets restaurants	2 781,00	610,20	2 170,80	355,75

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 603,26	1 660,61	-57,35	-3,45
68112000 immobilisations corporelles	1 603,26	1 660,61	-57,35	-3,45
Dotations aux provisions	2 667,36		2 667,36	
68150000 dot prov pr risq et ch d'expl	2 667,36		2 667,36	
Autres charges	12 288,35	5 252,68	7 035,67	133,94
65100000 red concess,brev,lic,marques	6 618,43	5 242,07	1 376,36	26,26
65800000 pénalités et autres charges	5 669,92	10,61	5 659,31	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	386 113,13	289 975,32	96 137,81	33,15
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 811,04	92 541,81	-94 352,85	-101,96
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 811,04	92 541,81	-94 352,85	-101,96
Charges exceptionnelles (VI)		10 285,00	-10 285,00	-100,00
67200000 charg s/exercices anterieurs		10 285,00	-10 285,00	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-10 285,00	10 285,00	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	384 302,09	382 517,13	1 784,96	0,47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	386 113,13	300 260,32	85 852,81	28,59
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 811,04	82 256,81	-84 067,85	-102,20
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-1 811,04	82 256,81	-84 067,85	-102,20

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 707 950,96 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -1 811,04 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/03/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Rémunérations versées aux dirigeants

Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50.000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €. Au cas particulier de l'association CPTS PARIS 10, il est rappelé que les administrateurs sont rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature. L'association n'a pas de cadre dirigeant au sens de ce texte.

Contributions volontaires en nature

L'association ne bénéficie pas de contributions volontaires en nature.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La part variable de la rémunération de l'accord ACI a été estimée sur la base de la part variable obtenue au titre de l'année 2024.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- **Redéfinition du résultat exceptionnel**, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
- **Suppression de la technique du transfert de charges**, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- **Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature**, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- **Refonte des modèles d'états financiers** (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'application du règlement est prospective à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025.

Pour assurer la compatibilité avec les nouveaux modèles d'états financiers, certains postes de l'exercice précédent ont été reclassés le cas échéant :

- Reclassement des transferts de charges dans les postes « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » par nature ;
- Repositionnement des différents postes de charges et produits exceptionnels dans les postes uniques « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Conformément à ses statuts, le CPTS PARIS 10 est une association ayant pour objet :

- De porter la Communauté Professionnelle Territoriale de Santé du 10^{ème} arrondissement de Paris au travers d'un projet de santé en conformité avec la réglementation relative aux CPTS et susceptible d'être amendé pour mieux répondre aux besoins de santé populationnelle,
- De contribuer à l'amélioration sur le territoire du parcours de santé de la population dans une démarche de qualité, notamment apporter de meilleures réponses aux demandes de soins imprévus,
- De contribuer au développement de l'offre de soins médicaux, paramédicaux, et médico-sociaux de proximité sur le territoire,
- De favoriser l'égal accès aux soins ainsi que la qualité et la pertinence de ces derniers au sein du territoire,
- De fédérer les professionnels dans la diversité la plus ouverte
- De proposer et réaliser des actions tendant à la formation des acteurs du dispositif CPTS,
- De favoriser les activités de recherche, d'études, de formation, de prévention et d'éducation pour la santé,
- De pourvoir au financement du dispositif CPTS

Les ressources de l'association se composent notamment :

- Du produit des cotisations de ses membres ;
- Des subventions de l'Etat de l'Assurance Maladie et tout autre acteur institutionnel ;
- Des revenus des biens de l'association ;
- Des rétributions perçues pour services rendus dans le cadre de l'objet de l'association.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier		6 168,04		4 060,96
TOTAL		6 168,04		4 060,96
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		2 667,36		2 772,00
TOTAL		2 667,36		2 772,00
TOTAL GENERAL		8 835,40		6 832,96
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier			10 229,00	
TOTAL			10 229,00	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		2 667,36	2 772,00	
TOTAL		2 667,36	2 772,00	
TOTAL GENERAL		2 667,36	13 001,00	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique			5 017,08	1 603,26		6 620,34
TOTAL			5 017,08	1 603,26		6 620,34
TOTAL GENERAL			5 017,08	1 603,26		6 620,34

ETAT DES CRÉANCES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	2 772,00		2 772,00
Actif circulant			
Divers	167 750,00	167 750,00	
Débiteurs divers	2 667,36	2 667,36	
Charges constatées d'avance	1 947,24	1 947,24	
TOTAL	175 136,60	172 364,60	2 772,00

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	1 947,00
TOTAL	1 947,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	434 433,13		164 513,62	82 256,81	516 689,94
Excédent ou déficit de l'exercice	82 256,81		-1 811,04	82 256,81	-1 811,04
TOTAL	516 689,94		162 702,58	164 513,62	514 878,90

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 317,21	13 317,21		
Personnel et comptes rattachés	6 438,83	6 438,83		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 427,07	16 427,07		
Autres impôts et taxes assimilées	64,22	64,22		
Autres dettes	17,50	17,50		
Produits constatés d'avance	155 833,33	155 833,33		
TOTAL	192 098,16	192 098,16		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	153 490,00
TOTAL	153 490,00

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 164,16
Dettes fiscales et sociales	4 344,91
Autres dettes	17,50
TOTAL	7 526,57

COMMENTAIRE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des subventions par financeur :

Au titre de l'exercice, l'association a inscrit au compte de résultat un montant total de subventions de 367 385€ versés par la CPAM 75 dans le cadre du contrat "Accord Conventionnel Interprofessionnel" (ACI) du 1er juin 2021.

Honoraires CAC :

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 3 072€ TTC et concernent en totalité la mission légale de certification des comptes annuels.

Effectif :

L'association employait 1 salariée cadre à la clôture de l'exercice 2025.



T A L E N Z

Alteis

NOS BUREAUX

BAYEUX
BOIS-GUILLAUME
CAEN
DEAUVILLE
DIEPPE
EU
FLERS
LE HAVRE
LIVAROT
PARIS
PONT-L'ÉVÊQUE
SAINT-LÔ
SASSEVILLE
TARBES
VIRE
YVETOT



[talenz.fr](https://www.talenz.fr)