

ASSOCIATION CPTS COTIERE

Etats financiers Bilan au 31/12/2025

193 Avenue de la Gare
01120 MONTLUEL
SIRET : 92341705900022



IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES

24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54
04 78 34 26 66

Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Etat des provisions	13
Etat des dépréciations	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CPTS COTIERE relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	179 755 €
Produits d'exploitation :	118 046 €
Résultat net Comptable :	48 165 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-les-bains

Le 26/06/2026

Aurélie PIOLAT
Expert-comptable associée

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 14/03/2023 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	9 076	10	9 066	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	9 076	10	9 066	
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	43 145		43 145	
Charges constatées d'avance	727		727	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	126 816		126 816	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	170 689		170 689	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	179 765	10	179 755	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 247	
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	48 165	
Situation nette	50 412	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	50 412	
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
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	10 484	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 564	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	115 295	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	129 343	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	179 755	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	840	
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	117 205	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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 incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	118 046	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 371	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	68	
Salaires	13 575	
Cotisations sociales	4 854	
Dotations aux amortissement et dépréciations	10	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	69 880	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	48 165	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 14/03/2023 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et 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 DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		48 165		
Produits exceptionnels	V			
Charges exceptionnelles	VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats	VII			
Impôts sur les bénéfices	VIII			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		118 046		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		69 880		
EXCÉDENT OU DÉFICIT		48 165		
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 179 755 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 48 165 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

La CPTS cotière rassemble les professionnels de santé du territoire pour améliorer la coordination des soins, la prévention et l'accès à la santé.

Le territoire de la CPTS Côtière couvre les communes suivantes : Beynost, Saint Maurice de Beynost, Tramoyes, Miribel, Neyron, Balan, Bressolles, Montluel, Thil, Dagneux, La Boisse, Pizay, Béligneux, Niévroz, Sainte-Croix, Mionnay, et Saint-André-de-Corcy.

La Communauté Professionnelle Territoriale de Santé a pour missions de :

- Favoriser l'accès aux soins pour la population locale
- Favoriser l'organisation de parcours pluriprofessionnels
- Favoriser le développement des actions territoriales de prévention
- Réponse à crise sanitaire grave
- Favoriser l'accompagnement des professionnels de santé
- Pertinence et qualité de la prise en charge coordonnée

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

- 193 avenue de la Gare 01120 Montluel

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

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

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

Faits caractéristiques

Il s'agit des premiers comptes annuels établis pour l'association. Par conséquent ils sont présentés sans comparatif.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel de médical 5 ans.

Aucune provision pour risques et charges n'a été constituée à la clôture de l'exercice.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96 %.

La somme ainsi obtenue, majorée des charges patronales, s'élèvent à 0€ au 31 décembre 2025.

AM)

Produits constatés d'avance sur les financements reçus des tiers financeurs (CP

Les produits constatés d'avance correspondent aux financements reçus de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie (CPAM) qui est relative à l'exercice N+1.

La quote-part des avances perçues relative à l'exercice N+1 est déterminée en fonction des périodes couvertes par les financements reçus.

Aucune estimation des contributions volontaires en nature n'a été faite au titre des activités de l'exercice.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice		
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles		9 076		9 076		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL		9 076		9 076		
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL		9 076		9 076		
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		10		10
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10		10
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		10		10

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	10				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	10				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	43 125	43 125	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	20	20	
Charges constatées d'avance	727	727	
TOTAL	43 873	43 873	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 484	10 484		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 234	1 234		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 181	2 181		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	150	150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	115 295	115 295		
TOTAL	129 343	129 343		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 247				2 247
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			48 165		48 165
Situation nette	2 247		48 165		50 412
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 247		48 165		50 412

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335	
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 693	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	2 028	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024
- D'exploitation	115 295	
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	115 295	
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024
- D'exploitation	727	
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	727	

Commentaires : néant

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 066		9 066	-
218400 MATERIEL MEDICAL	9 076		9 076	-
281840 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-10		-10	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	9 066		9 066	
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	43 145		43 145	-
401000 FOURNISSEURS	20		20	-
441000 CPAM - A RECEVOIR	43 125		43 125	-
Charges constatées d'avance	727		727	-
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	727		727	-
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	126 816		126 816	-
512000 BANQUES	126 816		126 816	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	170 689		170 689	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	179 755		179 755	

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	2 247		2 247	-
102100 PREMIÈRE SITUATION NETTE ÉTABLIE	2 247		2 247	-
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	48 165		48 165	
Situation nette	50 412		50 412	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	50 412		50 412	
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
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	10 484		10 484	-
401000 FOURNISSEURS	10 149		10 149	-
408000 FACTURES NON PARVENUES	335		335	-
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 564		3 564	-
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	1 234		1 234	-
431000 URSSAF	1 401		1 401	-

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
437300 CAISSES DE RETRAITE ET DE PRÉVOYANCE	321		321	-
438200 CHARGES SOCIALES SUR CP	459		459	-
442100 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	150		150	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	115 295		115 295	-
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	115 295		115 295	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	129 343		129 343	
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	179 755		179 755	

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	840		840	-
756100 COTISATIONS	840		840	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	117 205		117 205	-
741000 SUBV. CPAM	117 205		117 205	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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 incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	118 046		118 046	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	51 371		51 371	-
606300 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT ÉQUIPEMENT	874		874	-
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 361		1 361	-
611000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	5 900		5 900	-
613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	1 750		1 750	-
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	108		108	-
615200 ENTRETIEN LOCAUX	366		366	-
615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 304		1 304	-
616100 ASSURANCE	130		130	-
622610 HONORAIRES COMPTABLES	2 714		2 714	-
625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	35 901		35 901	-
625700 MISSIONS / RÉCEPTIONS	502		502	-
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	157		157	-
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	305		305	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	68		68	-
633300 FORMATION CONTINUE	68		68	-
Salaires	13 575		13 575	-
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS	12 341		12 341	-
641200 CONGES PAYES	1 234		1 234	-
Cotisations sociales	4 854		4 854	-
645100 COTISATIONS À L'URSSAF	3 258		3 258	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 14/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	742		742	-
645800 COTISATIONS CP	459		459	-
647100 MEDECINE DU TRAVAIL	396		396	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	10		10	-
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS COR...	10		10	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2		2	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2		2	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	69 880		69 880	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	48 165		48 165	
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	48 165		48 165	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	118 046		118 046	
TOTAL DES CHARGES	69 880		69 880	
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
(Total des produits - Total des charges)	48 165		48 165	

In Extenso

IN EXTENSO AURA CHARBONNIÈRES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés