Plury.
Expertise comptable &
Commissariat aux comptes

CPTS ERDRE ET CENS

Comptes annuels

du 01 juillet 2025 au 30 juin 2026

(12 mois)

33 route de Rennes

44700 ORVAULT

SOMMAIRE

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

Présentation de l'entreprise	**3**
Chiffres clés	**4**
Attestation	**5**
Comptes annuels	**6**
Bilan Actif	**7**
Bilan Passif	**8**
Compte de résultat	**9**
Annexe	**11**
Détail des comptes	**27**
Bilan Actif détaillé	**28**
Bilan Passif détaillé	**29**
Compte de résultat détaillé	**31**
Analyse économique et financière	**33**
Soldes intermédiaires gestion	**34**
Tableau de financement	**35**
Analyse de trésorerie	**36**

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

Identification de l'entreprise

Dénomination	CPTS ERDRE ET CENS
Adresse	33 route de Rennes
	44700 ORVAULT
Téléphone	
Fax	

Régime juridique et fiscal

Forme juridique		Association déclarée
N° S.I.R.E.T.		89485119500012
Régime fiscal		Régime fiscal inexistant
Exercice comptable	du	01/07/25
	au	30/06/26
	durée	12 mois

Activités

Activité	Activité des médecins généralistes
Code A.P.E.	8621Z
Nombre de salariés :	

CHIFFRES CLÉS

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	30/06/26	30/06/25	30/06/24	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(18 mois)	Valeur	%
Effectif					
Produits d'exploitation				86	9,39
Marge brute globale	1 000	914		86	9,39
Excédent brut d'exploitation	39 181	48 332	136 065	-9 151	-18,93
Résultat net de l'exercice		2 168	-48 388	-2 168	-99,99

ÉLÉMENTS FINANCIERS	30/06/26	30/06/25	30/06/24	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(18 mois)	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	39 242	49 106	87 672	-9 863	-20,09
Fonds de roulement net global	-11 140	-14 927	-21 384	3 787	-25,37
Besoin en fonds de roulement	-197 902	-135 273	-122 194	-62 629	46,30
Trésorerie	186 763	120 346	100 810	66 417	55,19

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CPTS ERDRE ET CENS

Pour l'exercice du 01/07/2025 au 30/06/2026

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**361 532**	**€**
Total ressources	**516 193**	**€**
Résultat net comptable		**€**

Fait à NANTES,

Robert Moné,
Expert-comptable.

Signé par Robert Mone
Le 27 oct. 2026

doc_xqJP
tx_wB7GXQQO29qo

Comptes annuels

BILAN ACTIF

	Valeur au 30/06/2026			% de l'actif	Valeur au 30/06/2025	% 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				2,89		4,77
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	13 272	3 974	9 299		11 195	
Autres immobilisations corporelles	7 737	6 576	1 161		3 052	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,19		0,23
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	680		680		680	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**21 690**	**10 550**	**11 140**	**3,08**	**14 927**	**5,00**
Stocks et en-cours						
Créances				45,26		54,70
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Avances et acomptes versés /cdes					120	
Autres créances	162 661		162 661		161 986	
Charges constatées d'avance	969		969		1 235	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	186 763		186 763	51,66	120 346	40,30
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	**350 392**		**350 392**	**96,92**	**283 687**	**95,00**
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)	**372 082**	**10 550**	**361 532**	**100**	**298 614**	**100**

BILAN PASSIF

	Valeur au 30/06/2026	% du passif	Valeur au 30/06/2025	% 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			-2 168	-0,73
Excédent ou déficit de l'exercice			2 168	0,73
Situation nette (sous-total)				
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	314 004	86,85	278 549	93,28
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**314 004**	**86,85**	**278 549**	**93,28**
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	41 778	11,56	19 859	6,65
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	24	0,01		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 726	1,58	207	0,07
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	**47 529**	**13,15**	**20 065**	**6,72**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	**361 532**	**100**	**298 614**	**100**

COMPTE DE RÉSULTAT

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

	Valeur au 30/06/2026	Valeur au 30/06/2025	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 000	914	86	9,39
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	309 875	300 550	9 325	3,10
Versements des fondateurs ou cons. 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 incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	205 268	204 303	965	0,47
Autres produits	50	826	-777	-94,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**516 193**	**506 594**	**9 599**	**1,89**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	271 159	248 896	22 263	8,94
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales	534	4 236	-3 701	-87,38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 787	4 289	-502	-11,70
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	240 723	246 952	-6 229	-2,52
Autres charges	120	53	67	126,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**516 324**	**504 426**	**11 898**	**2,36**
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-131**	**2 168**	**-2 299**	**-106,06**

COMPTE DE RÉSULTAT

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

		Valeur au 30/06/2026	Valeur au 30/06/2025	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers					
De participation					
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		156		156	
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(III)**	**156**		**156**	
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 tréso.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**(IV)**				
2-RÉSULTAT FINANCIER	**(III-IV)**	**156**		**156**	
3-RESULTAT COURANT avant impôts	**(I-II+III-IV)**	**24**	**2 168**	**-2 144**	**-98,88**
Produits exceptionnels	(V)				
Charges exceptionnelles	(VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(V-VI)**				
Participation des salariés aux résultats	(VII)				
Impôts sur les bénéfices	(VIII)	24		24	
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V)**	**516 348**	**506 594**	**9 755**	**1,93**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VII+VIII)**	**516 348**	**504 426**	**11 922**	**2,36**
EXCÉDENT OU DÉFICIT			**2 168**	**-2 168**	**-99,99**
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			**2 168**	**-2 168**	**-99,99**

Annexe

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES		NS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les exercices 2024/2025 et 2025/2026 ont une durée identique de 12 mois. Les comptes sont présentés en euros.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements ANC 2018-06 et 2023-03, en coordination avec le règlement ANC 2022-06.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels et outillages	7 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Mobiliers	3 à 5 ans

CRÉANCES

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

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Dans le cadre de l'accord conventionnel interprofessionnel (ACI) conclu avec la CPAM de Loire Atlantique et l'ARS des Pays de la Loire, l'association a perçu une subvention de fonctionnement pour un montant global de 309 875 euros en titre de l'exercice 2025/2026.

Cette subvention est comptabilisée en produits en intégralité l'année d'attribution. La quote-part non affectée à l'exercice en cours est enregistrée en produits constatés d'avance et la part non consommée est comptabilisée en fonds dédiés.

OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

Cette Association a pour objectif sur le territoire de la CPTS de :
- Faciliter l'organisation de l'offre de soins et de santé en réponse aux besoins du territoire,
- Faciliter la coordination, l'accès aux soins, la continuité des soins, la prévention et la promotion de la santé des habitants du territoire dans une démarche de qualité et de santé publique,
- Faciliter l'implication de tous les acteurs de santé intervenant sur le territoire et de ses habitantsdans les démarches en santé et participer à lutter contre les inégalités de santé.

FISCALITE DE L'ASSOCIATION

Les activités de l'association ne présentant pas un caractère lucratif, elles ne sont pas fiscalisées. En conséquence, l'association n'est pas assujettie aux impôts commerciaux (TVA, impôt sur les sociétés, contribution économique territoriale).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie pas de mise à disposition à titre gratuit, ni de bénévolat.

RESULTAT NET

Le résultat net de l'association est **un excédent de 0,23 €.**

CHANGEMENT DE REGLEMENTATION - APPLICATION DES REGLEMENTS ANC N°2018-06 ET N°2023-03, EN COORDINATION AVEC LE REGLEMENT ANC N°2022-06

1.Contexte et modalités de première application

À compter du 1er janvier 2025, l'entité applique le règlement ANC n°2023-03, modifiant le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce règlement est appliqué en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

Les dispositions sont appliquées prospectivement, conformément aux textes. Aucun retraitement rétrospectif des exercices antérieurs n'a été effectué.

Lors de la première application, les informations comparatives ont été présentées conformément aux modalités prévues par les règlements précités, et les informations nécessaires à la compréhension des changements sont fournies dans la présente annexe.

2.Présentation du comparatif de l'exercice précédent

Les données comparatives relatives à l'exercice 2024 ont été adaptées afin d'être cohérentes avec les nouveaux modèles de présentation issus des règlements ANC n°2018-06 modifié et ANC n°2022-06.

Ces ajustements constituent exclusivement des changements de présentation, sans incidence sur les méthodes comptables ni sur les évaluations.

L'application de ces règlements n'a pas d'impact significatif sur le résultat ni sur les fonds propres associatifs. Les effets constatés correspondent principalement à des reclassements au sein du compte de résultat.

3.Impacts du règlement ANC n°2022-06 sur les comptes de l'exercice 2025

3.1 Nouvelle définition du résultat exceptionnel

Conformément aux dispositions issues du règlement ANC n°2022-06, adaptées au cadre des associations, le résultat exceptionnel comprend uniquement les produits et charges directement liés à des événements majeurs et inhabituels.

Au titre de l'exercice 2025, les opérations relevant de l'activité courante de l'association sont comptabilisées en résultat courant. Seuls les événements présentant un caractère exceptionnel sont enregistrés en résultat exceptionnel.

3.2 Cessions d'immobilisations

Les produits et charges liés aux cessions d'immobilisations sont comptabilisés en résultat courant lorsqu'ils ne répondent pas à la définition d'événements majeurs et inhabituels.

Les produits de cession sont enregistrés en produits d'exploitation, et les valeurs nettes comptables correspondantes en charges d'exploitation ou financières selon la nature des actifs.

3.3 Suppression de la technique du transfert de charges

Conformément au règlement ANC n°2022-06, la technique du transfert de charges est supprimée.

Les opérations concernées sont désormais comptabilisées selon leur nature :

- les remboursements de charges de personnel sont enregistrés au compte 649 ;
- les indemnités d'assurance sont enregistrées au compte 7587 ;
- les refacturations sont enregistrées en produits d'exploitation (comptes 708 et 7084).

3.4 Subventions et ressources affectées

Dans le cadre du règlement ANC n°2018-06, les subventions d'investissement sont maintenues dans leur traitement spécifique aux associations.

La quote-part reprise au résultat est comptabilisée en produits d'exploitation.

Les règles relatives aux fonds dédiés et aux ressources affectées demeurent applicables conformément au règlement ANC n°2018-06 modifié.

4.Synthèse

L'application combinée des règlements ANC n°2018-06 modifié, n°2023-03 et n°2022-06 entraîne principalement des modifications de présentation des états financiers.

Ces évolutions sont sans incidence sur le résultat global de l'exercice ni sur les fonds propres de l'association et ne donnent pas lieu à retraitement des exercices antérieurs.

ANNEXE ASSOCIATION

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions — Sur sol propre			
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	13 272		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	7 737		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	21 010		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	680		
	TOTAL	680		
	TOTAL GENERAL	21 690		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. **TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			13 272	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			7 737	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			21 010	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			680	
	TOTAL			680	
	TOTAL GENERAL			21 690	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 078	1 896		3 974
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 685	1 891		6 576
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		6 763	3 787		10 550
TOTAL GENERAL		**6 763**	**3 787**		**10 550**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE ASSOCIATION

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		680		680
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	148 625	148 625	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)	14 036	14 036	
	Charges constatées d'avance		969	969	
	TOTAUX		**164 310**	**163 630**	**680**

Renvois
(1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
(3) Créances reçues par legs ou donations

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	969
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**969**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	148 625
Disponibilités	
TOTAL	**148 625**

ANNEXE ASSOCIATION

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Lorsqu'une subvention de fonctionnement, inscrite au cours de l'exercice au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "Dotation fonds dédiés" (compte 6894) et au passif sous le compte "Fonds dédiés" (compte 194).

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "Reprises fonds dédiés" (compte 7894).

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ACI - MISSION 1 - accès aux soins - 2023-2024	7 910		7 910			7 910	
ACI - MISSION 2 - parcours -2023-2024	18 407		18 407			18 407	
ACI - MISSION 4 - crise sanitaire -2023-2024	5 278						
ACI - MISSION 1 - accès aux soins - 2024-2025	94 000		66 676			5 279	
ACI - MISSION 2 - parcours -2024-2025	64 750		26 705				
ACI - MISSION 3 - prévention -2024-2025	29 507		28 450				
ACI - MISSION 4 - crise sanitaire - 2024-2025	17 500		10 646			94 000	
ACI - MISSION 5 - qualité et pertinence des soins - 2024-2025	19 121		19 121			64 750	
ACI - MISSION 6 - accompagnement des PS/ attractivités - 2024-2025	5 585		5 585			29 507	
ACI - Fonctionnement - 2024-2025	16 489		16 489			17 500	
ACI - MISSION 1 - accès aux soins - 2025-2026		100 000				19 121	
ACI - MISSION 2 - parcours -2025-2026		70 000				5 585	
ACI - MISSION 3 - prévention -2025-2026		27 375				16 489	

ANNEXE ASSOCIATION

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

ACI - MISSION 4 - crise sanitaire - 2025-2026		17 500					
ACI - MISSION 5 - qualité et pertinence des soins - 2025-2026		20 000	1 760				
ACI - MISSION 6 - accompagnement des PS/ attractivités - 2025-2026		15 000	8 991				
ACI - Fonctionnement - 2025-2026		60 000	58 401				
TOTAL							

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		41 778	41 778		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	24	24		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		5 726	5 726		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**47 529**	**47 529**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 742
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**40 742**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

FIGURA

155 Rue Edouard BRANLY

44150 ANCENIS ST GEREON

Monsieur Cédric CLAVERY

FIGURA
155 Rue Edouard Branly
44150 Ancenis

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 694	5 694
TOTAL	**5 694**	**5 694**

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Il n'est pas versé de rémunération aux organes d'administration et de direction.

LES EFFECTIFS

	30/06/2026	30/06/2025
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	**3,50**	**2,50**
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,50	2,50
Ouvriers		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	-2 168		2 168		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 168			2 168	
TOTAL			**2 168**	**2 168**	

Détail des comptes

Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

	Valeur nette au 30/06/2026	Valeur nette au 30/06/2025	Valeur nette au 30/06/2024
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 299	11 195	13 091
2154000000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	*13 272*	*13 272*	*13 272*
2815400000 AMORT - MATERIEL INDUSTRIEL	*-3 974*	*-2 078*	*-182*
Autres immobilisations corporelles	1 161	3 052	5 445
2183000000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	*3 608*	*3 608*	*3 608*
2184000000 MOBILIER	*4 129*	*4 129*	*4 129*
2818300000 AMORT. MAT BUREAU & INFORMAT.	*-3 388*	*-2 687*	*-1 485*
2818400000 AMORT. MOBILIER	*-3 188*	*-1 998*	*-808*
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières	680	680	680
2750000000 DÉPÔT CAUTION VERSÉS	*680*	*680*	*680*
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**11 140**	**14 927**	**19 216**
Créances			
Avances et acomptes versés sur commandes		120	19 124
Autres créances	162 661	161 986	128 201
4098000000 AVOIRS À RECEVOIR		*2 643*	*2 643*
4410000000 ETAT - SUBVENTIONS À RECEVOIR	*148 625*	*139 300*	*125 438*
4670000100 ANDRE PAULINE		*319*	
4670004500 GABORIAU C			*80*
4670004700 SEUREU DUFOUR			*40*
4670007100 AMBROSI S		*84*	
4670009100 PIVOT	*176*	*176*	
4670009700 BIRAUD H	*80*	*80*	
4670010400 KHOL NAVEZ C		*80*	
4670011400 VEYRAC	*180*	*180*	
4671000000 AUTRES COMPTES - CPTS	*13 600*	*19 124*	
Charges constatées d'avance	969	1 235	1 510
4860000000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	*969*	*1 235*	*1 510*
Disponibilités	186 763	120 346	100 810
5121000000 BANQUE	*5 097*	*120 346*	*100 810*
5122000000 COMPTE SUR LIVRET	*31 557*		
5123000000 COMPTE SUR LIVRET OBNL	*150 109*		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	**350 392**	**283 687**	**249 646**
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	**361 532**	**298 614**	**268 861**

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

	Valeur au 30/06/2026	Valeur au 30/06/2025	Valeur au 30/06/2024
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité			46 220
1068000000 AUTRES RÉSERVES			*46 220*
Report à nouveau		-2 168	
1190000000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR		*-2 168*	
Excédent ou déficit de l'exercice		2 168	-48 388
Situation nette (sous-total)			**-2 168**
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)			**-2 168**
Fonds dédiés	314 004	278 549	235 900
1941000000 FONDS DÉDIÉS	*314 004*	*278 549*	*235 900*
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**314 004**	**278 549**	**235 900**
TOTAL DES PROVISIONS (III)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 778	19 859	18 387
4010000000 COLLECTIF FOURNISSEURS		*2 643*	*9 957*
401CPTS SAS CPTS SERVICES	*480*	*210*	
401DIVERS DIVERS FOURNISSEURS	*95*	*15*	
401PLEXUS PLEXUS	*355*	*355*	
401SEMACO SEMACO	*70*	*20*	
401TOPOFFI TOP OFFICE	*36*		
4081000000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	*40 742*	*16 615*	*8 430*
Dettes fiscales et sociales	24		
4440000000 ETAT IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	*24*		
Autres dettes	5 726	207	16 743
4670000200 BEZIER EDITH			*169*
4670000400 BONNIN CYRIELLE			*84*
4670000700 CHAPIN STEPHANE			*113*
4670000800 CHENU ADELINE			*120*
4670001000 DESNEAUX FABIENNE	*5 006*		*3 312*
4670001200 EMERIAU MATHILDE			*280*
4670001300 FARES HANNAE	*80*		*128*
4670001400 GEFFROY PASCALE			*1 732*
4670001600 GOURDET-ALIROL ELODIE			*80*
4670001800 GUERPILLON ANNE	*100*		*2 560*
4670001900 JOURDAIN MAUD			*283*
4670002100 LE BARS THAIS			*138*
4670002500 ORTMANS-ROBERT CHRISTINE			*249*
4670002600 PERON M			*80*
4670002700 POITEVIN ML			*160*
4670002800 RENAULT BLEUENN			*40*
4670003100 SIERRA-CAMON SEVERINE			*1 425*
4670003200 SZTIMER F	*10*		*485*
4670003300 TRIQUET MAELYS			*160*
4670003500 YVON FABIENNE			*786*
4670003600 LUCAS KILIAN			*80*
4670003700 TERUIN C			*80*
4670004400 LECAMUS VINCENT	*350*		*480*
4670004600 MOREAU L			*296*
4670004900 LEGOFF ALAIN			*358*
4670005100 BUSSET C			*80*
4670005300 LOUBERT C			*80*
4670005600 DUJARDIN SOLENE			*257*
4670005800 ARTARIT A			*87*
4670006000 BERCEGEAY P			*214*
4670006100 PAMART A			*447*
4670006200 PARLEANI C			*15*
4670006800 FOUQUET M			*251*
4670007100 AMBROSI S			*84*

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

		Valeur au 30/06/2026	Valeur au 30/06/2025	Valeur au 30/06/2024
4670007500 LANSONNEUR				*294*
4670007600 EL KHAMLICHI				*85*
4670007700 LARGEAU F				*40*
4670008600 DE CHAILLE				*125*
4670008700 MINOS				*40*
4670008800 PAUJEAN				*127*
4670008900 PICHON				*342*
4670009000 CORRE C				*209*
4670009100 PIVOT				*208*
4670009200 TERRIEN CHARRON				*84*
4670012000 OUTIN F		*10*		
4670012200 PATEY A			*40*	
4670012700 LEMIRE TROUSSARD G			*15*	
4670012800 DROUET A			*20*	
4670013100 GIAMBERINI			*20*	
4670013400 BRAME			*92*	
4670014300 CHABOT DIMITRI			*20*	
4670014800 COMMEIL MARIE ESTELLE		*100*		
4670014900 DE MOREL MADELEINE		*15*		
4670015100 DILLY ALMA		*15*		
4670016400 LEROY ANGELINA		*40*		
TOTAL DES DETTES	**(IV)**	**47 529**	**20 065**	**35 130**
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV + V)**	**361 532**	**298 614**	**268 861**

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

		Valeur au 30/06/2026	Valeur au 30/06/2025	Valeur au 30/06/2024
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services		1 000	914	
7088000000 AUTRES PROD. ACTIVTÉS ANNEXES		*1 000*	*914*	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		309 875	300 550	387 457
7401000000 SUB. CPAM/ARS - FONCTIONNEMENT		*60 000*	*60 000*	*60 000*
7402000000 SUB. CPAM/ARS - MISSIONS		*249 875*	*240 550*	*327 457*
Ressources liées à la générosité du public				
Utilisations des fonds dédiés		205 268	204 303	53 801
7894000000 REPRISES FONDS DÉDIÉS		*205 268*	*204 303*	*53 801*
Autres produits		50	826	
7580000000 PRODUITS DE GESTION COURANTE		*50*	*826*	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**516 193**	**506 594**	**441 258**
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes		271 159	248 896	249 489
6061100000 ELECTRICITÉ		*1 177*	*1 492*	*1 717*
6063000000 OUTILLAGES, PETITS ÉQUIPEMENTS		*1 286*	*2 735*	*1 626*
6064000000 FOURN. ADMINISTRATIVES		*731*	*1 128*	*778*
6111000000 ORS PANNEL				*1 623*
6130000000 LOCATIONS IMMEUBLE				*7 412*
6132000000 LOCATIONS IMMEUBLE		*8 160*	*8 160*	
6133000000 LOCATIONS SALLES		*330*	*370*	
6135100000 LOCATION DE LOGICELS		*4 783*	*4 254*	*3 441*
6138000000 HEBERGEMENT SITE INTERNET		*261*	*73*	
6150000000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS		*1 225*	*1 710*	*1 040*
6156000000 MAINTENANCE		*540*	*360*	*987*
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES		*815*	*595*	*937*
6181000000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE		*197*	*190*	*173*
6185000000 FRAIS COLLOQUES ET SÉMINAIRES		*4 159*	*12 147*	*510*
6214000000 PERSONNEL DÉTACHÉ/PRÊTÉ		*148 735*	*111 982*	*122 370*
6220100000 HONORAIRES-PRACTIENS (PLEXUS)		*5 020*	*2 520*	*2 020*
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES		*3 960*	*2 809*	*4 800*
6226200000 HONORAIRES JURIDIQUES				*423*
6226300000 HONORAIRES CAC		*5 988*	*10 320*	*3 000*
6226800000 INDEMNISATIONS MISSIONS		*73 866*	*74 682*	*81 322*
6230000000 PUBLICATION, COMMUNICATIONS		*416*	*3 449*	*2 822*
6234000000 CADEAUX		*48*	*80*	
6251000000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS		*3 314*	*1 330*	*4 197*
6257000000 RÉCEPTIONS		*2 988*	*5 021*	*3 373*
6260000000 FRAIS POSTAUX, AFFRANCHISEMENT		*478*	*131*	*229*
6265000000 TÉLÉPHONE ET INTERNET		*683*	*864*	*1 888*
6270000000 SERVICES BANCAIRES		*850*	*548*	*598*
6281000000 COTISATIONS		*1 149*	*1 946*	*2 200*
Cotisations sociales		534	4 236	1 903
6488000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		*534*	*4 236*	*1 903*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 787	4 289	2 351
6811200000 DOT. AMORT. S/IMMO CORP.		*3 787*	*4 289*	*2 351*
Report des fonds dédiés		240 723	246 952	187 511
6894000000 DOT. FONDS DÉDIÉS		*240 723*	*246 952*	*187 511*
Autres charges		120	53	4
6580000000 CHARGES DE GESTION COURANTE		*120*	*53*	*4*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**516 324**	**504 426**	**441 258**

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

		Valeur au 30/06/2026	Valeur au 30/06/2025	Valeur au 30/06/2024
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**-131**	**2 168**	
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés		156		
7681000000 INTÉRÊTS SUR LIVRET		*57*		
7682000000 INTÉRÊTS SUR LIVRET OBNL		*99*		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(III)**	**156**		
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**(IV)**			
2-RÉSULTAT FINANCIER	**(III-IV)**	**156**		
3-RESULTAT COURANT avant impôts	**(I-II+III-IV)**	**24**	**2 168**	
Charges exceptionnelles	(VI)			48 388
6788000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES				*48 388*
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(V-VI)**			**-48 388**
Impôts sur les bénéfices	(VIII)	24		
6950000000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		*24*		
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V)**	**516 348**	**506 594**	**441 258**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VII+VIII)**	**516 348**	**504 426**	**489 646**
EXCÉDENT OU DÉFICIT			**2 168**	**-48 388**
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL			**2 168**	**-48 388**

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES GESTION

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

	Valeur au 30/06/2026	En %	Valeur au 30/06/2025	En %	Valeur au 30/06/2024	En %
TOTAL DES RESSOURCES	**516 193**	**100**	**506 594**	**100**	**441 258**	**100**
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	1 000		914			
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	**1 000**	**100,00**	**914**	**100,00**		
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	309 875	60,03	300 550	59,33	387 457	87,81
Vst fondateurs ou cons. dotation consomptible						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	271 159	52,53	248 896	49,13	249 489	56,54
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**39 716**	**7,69**	**52 568**	**10,38**	**137 968**	**31,27**
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Charges de personnel	534	0,10	4 236	0,84	1 903	0,43
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**39 181**	**7,59**	**48 332**	**9,54**	**136 065**	**30,84**
+ Autres produits	50	0,01	826	0,16		
- Autres charges	120	0,02	53	0,01	4	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles					48 388	10,97
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**39 111**	**7,58**	**49 106**	**9,69**	**87 672**	**19,87**
+ Produits financiers	156	0,03				
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	**39 266**	**7,61**	**49 106**	**9,69**	**87 672**	**19,87**
- Impôt sur les bénéfices (IS)	24					
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**39 242**	**7,60**	**49 106**	**9,69**	**87 672**	**19,87**
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	3 787	0,73	4 289	0,85	2 351	0,53
Reprise sur amort., dépréc. et prov.						
Quote-part des subv. d'invest. versées au rés.						
- Reports en fonds dédiés	240 723	46,63	246 952	48,75	187 511	42,49
Utilisations des fonds dédiés	205 268	39,77	204 303	40,33	53 801	12,19
RÉSULTAT NET			**2 168**	**0,43**	**-48 388**	**-10,97**

** La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice*

TABLEAU DE FINANCEMENT

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	39 242
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	39 242
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles		Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres	240 723	Augmentation des capitaux propres	205 268
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	**240 723**	**TOTAL RESSOURCES**	**244 510**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cptx permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 3 787

Augmentation actif circulant	**289**	**Diminution actif circulant**	
Diminution dettes		**Augmentation dettes**	**62 918**
TOTAL	**289**	**TOTAL**	**62 918**

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 62 629

Augmentation de la trésorerie	**66 417**	**Diminution de la trésorerie**	

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 66 417

ANALYSE DE TRÉSORERIE

CPTS ERDRE ET CENS

Du 01/07/2025 au 30/06/2026

■ **L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE**		**39 181**	
Compte tenu des variations d'inventaire :			
- des stocks de produits, en-cours	-		
- des stocks d'approvisionnement	+		
- des stocks de marchandises	+		
Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes	+	-70	
■ **L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE** *(Ventes - achats d'exploitation)*		**39 111**	100 %

FLUX FINANCIERS	**Sorties**	**Entrées**		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		156		
Intérêts des emprunts				
Remboursement capital				
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		156	**156**	-0,40
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS				
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Intérêts des comptes courants				
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	**24**	**39 266**	**Variation de trésorerie nette globale**	**39 242**

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	66 417
Une augmentation des créances de	289
Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	62 918