

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026

CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE

13 RUE SAINT PIERRE

17100 SAINTES

Siret : 92135498100018



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
au tableau de l'Ordre de la Nouvelle Aquitaine

*18 Cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES*

*Tel. 05 46 74 39 73
vincent.kerviel@cabinet-kerviel.fr
www.cabinet-kerviel.com*

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation de présentation des comptes	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
2	<i>Comptes annuels détaillés</i>	9
2.1	Bilan actif (détail)	10
2.2	Bilan passif (détail)	11
2.3	Compte de résultat (détail)	12
2.4	Soldes intermédiaires de gestion - Production	14
2.5	Soldes intermédiaires de gestion - Production (Détail)	15
2.6	Annexe comptable	17



Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE relatifs à l'exercice 01/01/2025 au 31/03/2026 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	491 578
• Produits d'exploitation :	554 135
• Résultat net comptable :	199 840

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

-

-

-



ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026

Comptes annuels

Actif		Au 31/03/2026			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes TOTAL	2 865 2 865	218 218	2 646 2 646
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes TOTAL	5 639 5 639	2 904 2 904	2 735 2 735
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières TOTAL	 	 	
	Total (II)				
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances Charges constatées d'avance TOTAL	518 160 889	 	518 59 634
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus Disponibilités	238 671 86 634	 	
	Total (III)				
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		494 700	3 122	491 578	232 365
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/03/2026	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	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	134 672	26 743
	Excédent ou déficit de l'exercice	199 839	107 929
	Situation nette (sous-total)	334 512	134 672
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		334 512	134 672
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	116 000	
Total (II)		116 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 406	25 932
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	9 886	4 498
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 773	
	Produits constatés d'avance		67 261
Total (IV)		41 066	97 692
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		491 578	232 365
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2025 Au 31/03/2026 15 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	2 993	2 005
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	551 121	230 238
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public <i>Dons manuels</i> <i>Mécénats</i> <i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Charges d'exploitation	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	19	0
	Total des produits d'exploitation (I)	554 134	232 244
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	171 148	88 837
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 222	525
	Salaires	50 579	27 326
Produits financiers	Cotisations sociales	19 824	10 019
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 004	1 118
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	116 000	
	Autres charges	0	
	Total des charges d'exploitation (II)	361 778	127 825
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	192 356	104 418
	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	8 843	3 511
Charges financières	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	8 843	3 511
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilés		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		8 843	3 511
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		201 199	107 929

	Du 01/01/2025 Au 31/03/2026 15 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 360	
Total des produits (I + III + V)	562 977	235 755
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	363 138	127 825
EXCÉDENT OU DÉFICIT	199 839	107 929
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026

Comptes annuels détaillés

CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE

31/03/2026
Bilan actif (détail)

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026 (Bilan)

Bilan Actif	31/03/2026	31/12/2024	Variation	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques	2 646,56	113,39	2 533,17	NS
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES	2 865,00	159,00	2 706,00	NS
28050000 AMORTISSEMENTS DES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	-218,44	-45,61	-172,83	-378.93
Total des immobilisations incorporelles	2 646,56	113,39	2 533,17	NS
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 735,70	2 774,50	-38,80	-1.4
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	4 509,82	2 716,99	1 792,83	65.99
21840000 MOBILIER	1 129,90	1 129,90	0,00	
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-2 049,07	-746,69	-1 302,38	-174.42
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-854,95	-325,70	-529,25	-162.5
Total des immobilisations corporelles	2 735,70	2 774,50	-38,80	-1.4
Total de l'actif immobilisé	5 382,26	2 887,89	2 494,37	86.37
Créances clients, usagers et comptes rattachés	518,00	0,00	518,00	NS
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	518,00	0,00	518,00	NS
Autres créances	157 105,39	57 767,00	99 338,39	171.96
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	157 105,39	57 767,00	99 338,39	171.96
Charges constatées d'avance	3 266,26	1 867,65	1 398,61	74.89
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 266,26	1 867,65	1 398,61	74.89
Total des créances	160 889,65	59 634,65	101 255,00	169.79
Instruments financiers à terme et jetons détenus	238 671,51	61 337,50	177 334,01	289.11
50800000 DAT JAUNE	235 000,00	60 000,00	175 000,00	291.67
50880000 INTÉRÊTS COURUS SUR OBLIGATIONS, BONS ET VALEURS	3 671,51	1 337,50	2 334,01	174.51
Disponibilités	86 634,87	108 504,98	-21 870,11	-20.16
51210000 BANQUE CA	7 117,39	32 004,98	-24 887,59	-77.76
51240000 LIVRET A ASSOCIATION 56049791343	79 517,48	76 500,00	3 017,48	3.94
Total de l'actif circulant	486 196,03	229 477,13	256 718,90	111.87
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	491 578,29	232 365,02	259 213,27	111.55

CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE

31/03/2026
Bilan passif (détail)

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026 (Bilan)

Bilan passif	31/03/2026	31/12/2024	Variation	%
Report à nouveau	134 672,51	26 743,31	107 929,20	403.57
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	134 672,51	26 743,31	107 929,20	403.57
Excédent ou déficit de l'exercice	199 839,50	107 929,20	91 910,30	85.16
Excédent ou déficit de l'exercice	199 839,50	107 929,20	91 910,30	85.16
Situation nette	334 512,01	134 672,51	199 839,50	148.39
Total des fonds propres	334 512,01	134 672,51	199 839,50	148.39
Fonds dédiés	116 000,00	0,00	116 000,00	NS
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	116 000,00	0,00	116 000,00	NS
Total des fonds reportés et dédiés	116 000,00	0,00	116 000,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 406,12	25 932,58	1 473,54	5.68
40110000 FOURNISSEURS	3 539,06	1 289,23	2 249,83	174.51
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	23 867,06	24 643,35	-776,29	-3.15
Dettes fiscales et sociales	9 886,96	4 498,93	5 388,03	119.76
42820000 PERSONNEL - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À	1 043,00	1 369,00	-326,00	-23.81
43100000 URSSAF	3 193,00	1 507,00	1 686,00	111.88
43720000 SWISSLIFE MUTUELLES	216,30	199,38	16,92	8.49
43731000 MALAKOFF RETRAITE	648,82	341,76	307,06	89.85
43732000 AG2R PREVOYANCE	318,36	318,36	0,00	
43820000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES SOCIALES SUR CONG	542,36	643,43	-101,07	-15.71
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	2 914,79	0,00	2 914,79	NS
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	172,33	107,00	65,33	61.06
44811000 ETAT - CHARGES À PAYER	838,00	0,00	838,00	NS
44861000 FORMATION CONTINUE	0,00	13,00	-13,00	-100
Autres dettes	3 773,20	0,00	3 773,20	NS
46800000 DIVERS – CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR	3 773,20	0,00	3 773,20	NS
Produits constatés d'avance	0,00	67 261,00	-67 261,00	-100
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	0,00	67 261,00	-67 261,00	-100
Total des dettes	41 066,28	97 692,51	-56 626,23	-57.96
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	491 578,29	232 365,02	259 213,27	111.55

CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE

31/03/2026
Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026 (Bilan)

Compte de résultat	31/03/2026	% C.A.	31/12/2024	% C.A.	Variation	%
Cotisations	2 993,94	NS	2 005,00	NS	988,94	49.32
75610000 COTISATIONS ADHÉRENTS	2 993,94	NS	2 005,00	NS	988,94	49.32
Concours publics et subventions d'exploitation	551 121,05	NS	230 238,88	NS	320 882,17	139.37
74110000 SUBV. CPAM 17 FONCTIONNEMENT	92 711,00	NS	57 289,00	NS	35 422,00	61.83
74112000 SUBV. CPAM 17 MISSIONS SOCLES	457 324,84	NS	172 949,88	NS	284 374,96	164.43
74113000 SUBVENTION URPS	1 085,21	NS	0,00	NS	1 085,21	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	NS	0,00	NS	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	NS	0,00	NS	0,00	NS
Autres produits	19,75	NS	0,26	NS	19,49	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION C	19,75	NS	0,26	NS	19,49	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>554 134,74</i>	<i>NS</i>	<i>232 244,14</i>	<i>NS</i>	<i>321 890,60</i>	<i>138.6</i>
Autres achats et charges externes	171 148,04	NS	88 837,09	NS	82 310,95	92.65
60200000 ACHATS D'AUTRES APPROVISIONN	469,39	NS	191,55	NS	277,84	145.05
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	9 735,12	NS	14 500,00	NS	-4 764,88	-32.86
60610000 ELECTRICITE	1 632,65	NS	276,97	NS	1 355,68	489.47
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET D	3 050,78	NS	1 629,08	NS	1 421,70	87.27
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 182,85	NS	468,55	NS	714,30	152.45
61100000 ABONNEMENTS INFORMATIQUES	9 677,09	NS	3 530,00	NS	6 147,09	174.14
61110000 SOUS TRAITANCE AUTRES	2 897,64	NS	0,00	NS	2 897,64	NS
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 647,33	NS	3 720,00	NS	12 927,33	347.51
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	117,00	NS	0,00	NS	117,00	NS
61560000 MAINTENANCE	367,60	NS	0,00	NS	367,60	NS
61610000 MULTIRISQUES	252,90	NS	139,25	NS	113,65	81.62
61612000 ASSURANCE RC	208,82	NS	117,87	NS	90,95	77.16
61613000 ASSURANCE PROTECTION JURIDI	126,50	NS	57,30	NS	69,20	120.77
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	1 345,00	NS	0,00	NS	1 345,00	NS
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 360,00	NS	1 800,00	NS	4 560,00	253.33
62261000 HONORAIRES SOIGNANTS POUR C	78 685,44	NS	49 154,17	NS	29 531,27	60.08
62262000 HONORAIRES SOCIAL	435,60	NS	405,60	NS	30,00	7.4
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX	2 966,40	NS	2 880,00	NS	86,40	3
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATI	730,80	NS	594,95	NS	135,85	22.83
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 237,41	NS	1 762,52	NS	474,89	26.94
62340000 CADEAUX CLIENTS	1 111,84	NS	0,00	NS	1 111,84	NS
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	5 333,02	NS	1 379,33	NS	3 953,69	286.64
62530000 FORFAIT KILOMETRIQUE	782,81	NS	0,00	NS	782,81	NS
62560000 MISSIONS	22 073,64	NS	5 966,73	NS	16 106,91	269.95
62570000 RÉCEPTIONS	462,60	NS	0,00	NS	462,60	NS
62612000 TELECOMMUNICATION	1 171,23	NS	130,42	NS	1 040,81	798.04
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	71,40	NS	0,00	NS	71,40	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	88,18	NS	59,80	NS	28,38	47.46
62810000 COTISATIONS (LIÉES À L'ACTIVITÉ	927,00	NS	73,00	NS	854,00	NS
Impôts, taxes et versements assimilés	2 222,42	NS	525,09	NS	1 697,33	323.25
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	20,00	NS	0,00	NS	20,00	NS
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	1 104,70	NS	155,78	NS	948,92	609.14
63512000 TAXES FONCIÈRES	1 097,72	NS	369,31	NS	728,41	197.24
Salaires	50 579,30	NS	27 326,50	NS	23 252,80	85.09
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	50 905,30	NS	25 957,50	NS	24 947,80	96.11
64120000 CONGÉS PAYÉS	-326,00	NS	1 369,00	NS	-1 695,00	-123.81
Cotisations sociales	19 824,08	NS	10 019,27	NS	9 804,81	97.86
64500000 VARIATION PROVISION DE CHARG	-101,07	NS	643,43	NS	-744,50	-115.71
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	13 027,19	NS	5 851,46	NS	7 175,73	122.63

CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE

31/03/2026
Compte de résultat (détail)

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2026	% C.A.	31/12/2024	% C.A.	Variation	%
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES PR	1 602,71	NS	754,90	NS	847,81	112.31
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	2 973,71	NS	1 569,42	NS	1 404,29	89.48
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI	2 170,34	NS	1 113,37	NS	1 056,97	94.93
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMAC	151,20	NS	86,69	NS	64,51	74.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio		2 004,46	NS	1 118,00	NS	886,46	79.29
68111000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT	172,83	NS	45,61	NS	127,22	278.93
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT	1 831,63	NS	1 072,39	NS	759,24	70.8
Reports en fonds dédiés		116 000,00	NS	0,00	NS	116 000,00	NS
68940000	REPORTS EN FOND D'ÉDIÉS SUR	116 000,00	NS	0,00	NS	116 000,00	NS
Autres charges		0,14	NS	0,00	NS	0,14	NS
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	0,14	NS	0,00	NS	0,14	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>361 778,44</i>	<i>NS</i>	<i>127 825,95</i>	<i>NS</i>	<i>233 952,49</i>	<i>183.02</i>
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION		192 356,30	NS	104 418,19	NS	87 938,11	84.22
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et		8 843,20	NS	0,00	NS	8 843,20	NS
76400000	REVENUS DES VALEURS MOBILIÈR	8 843,20	NS	0,00	NS	8 843,20	NS
Autres intérêts et produits assimilés		0,00	NS	3 511,01	NS	-3 511,01	-100
76400000	REVENUS DES VALEURS MOBILIÈR	0,00	NS	3 511,01	NS	-3 511,01	-100
<i>Total des produits financiers</i>		<i>8 843,20</i>	<i>NS</i>	<i>3 511,01</i>	<i>NS</i>	<i>5 332,19</i>	<i>151.87</i>
2. RÉSULTAT FINANCIER		8 843,20	NS	3 511,01	NS	5 332,19	151.87
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts		201 199,50	NS	107 929,20	NS	93 270,30	86.42
Impôts sur les bénéfices		1 360,00	NS	0,00	NS	1 360,00	NS
69500000	IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (Y COM	1 360,00	NS	0,00	NS	1 360,00	NS
Total des produits		562 977,94	NS	0,00	NS	562 977,94	NS
Total des produits		562 977,94	NS	0,00	NS	562 977,94	NS
Total des charges		363 138,44	NS	0,00	NS	363 138,44	NS
Total des charges		363 138,44	NS	0,00	NS	363 138,44	NS
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)		199 839,50	NS	107 929,20	NS	91 910,30	85.16

Soldes intermédiaires de gestion - Production

	Au 31/03/2026	%	Au 31/12/2024	%	Écart N / (N-1)	%
Ventes de marchandises Coût achat marchandises vendues Marge commerciale		100,00		100,00		
Production vendue Production stockée Production immobilisée Production totale de l'exercice						
Production + Ventes de marchandises						
Achats de matières premières et approvisionnement	469		191		277	145,04
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	9 735		14 500		-4 764	-32,86
Marge brute de production	-10 204		-14 691		4 487	-30,54
Marge brute globale	-10 204		-14 691		4 487	-30,54
Autres achats et charges externes	160 943		74 145		86 797	117,06
Valeur ajoutée	-171 148		-88 837		-82 310	92,65
Subventions exploitation	551 121		230 238		320 882	139,36
Impôts, taxes et versements assimilés	2 222		525		1 697	323,24
Charges de personnel	70 403		37 345		33 057	88,51
Excédent brut d'exploitation	307 347		103 530		203 816	196,86
Reprises sur charges et transferts						
Autres produits	3 013		2 005		1 008	50,28
Dotations aux amortissements et provisions	2 004		1 118		886	79,28
Autres charges	116 000				116 000	100,00
Résultat d'exploitation	192 356		104 418		87 938	84,21
Quote-part de résultat en commun						
Produits financiers	8 843		3 511		5 332	151,87
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	201 199		107 929		93 270	86,41
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	1 360				1 360	100,00
Résultat de l'exercice	199 839		107 929		91 910	85,15

Soldes intermédiaires de gestion - Production (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/03/2026 (Bilan)

Soldes Intermédiaires de Gestion	31/03/2026	% C.A.	31/12/2024	% C.A.	Variation	%
Achats de matières premières et approvisionnement	469,39	NS	191,55	NS	277,84	145.05
60200000 ACHATS D'AUTRES APPROVISIONN	469,39	NS	191,55	NS	277,84	145.05
Sous-traitance directe	9 735,12	NS	14 500,00	NS	-4 764,88	-32.86
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	9 735,12	NS	14 500,00	NS	-4 764,88	-32.86
<i>Marge brute de production</i>	<i>-10 204,51</i>	<i>NS</i>	<i>-14 691,55</i>	<i>NS</i>	<i>4 487,04</i>	<i>30.54</i>
<i>Marge brute globale</i>	<i>-10 204,51</i>	<i>NS</i>	<i>-14 691,55</i>	<i>NS</i>	<i>4 487,04</i>	<i>30.54</i>
Autres achats et charges externes	160 943,53	NS	74 145,54	NS	86 797,99	117.06
60610000 ELECTRICITE	1 632,65	NS	276,97	NS	1 355,68	489.47
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET D	3 050,78	NS	1 629,08	NS	1 421,70	87.27
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 182,85	NS	468,55	NS	714,30	152.45
61100000 ABONNEMENTS INFORMATIQUES	9 677,09	NS	3 530,00	NS	6 147,09	174.14
61110000 SOUS TRAITANCE AUTRES	2 897,64	NS	0,00	NS	2 897,64	NS
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 647,33	NS	3 720,00	NS	12 927,33	347.51
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	117,00	NS	0,00	NS	117,00	NS
61560000 MAINTENANCE	367,60	NS	0,00	NS	367,60	NS
61610000 MULTIRISQUES	252,90	NS	139,25	NS	113,65	81.62
61612000 ASSURANCE RC	208,82	NS	117,87	NS	90,95	77.16
61613000 ASSURANCE PROTECTION JURIDI	126,50	NS	57,30	NS	69,20	120.77
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRE	1 345,00	NS	0,00	NS	1 345,00	NS
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	6 360,00	NS	1 800,00	NS	4 560,00	253.33
62261000 HONORAIRES SOIGNANTS POUR C	78 685,44	NS	49 154,17	NS	29 531,27	60.08
62262000 HONORAIRES SOCIAL	435,60	NS	405,60	NS	30,00	7.4
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRES AUX	2 966,40	NS	2 880,00	NS	86,40	3
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATI	730,80	NS	594,95	NS	135,85	22.83
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 237,41	NS	1 762,52	NS	474,89	26.94
62340000 CADEAUX CLIENTS	1 111,84	NS	0,00	NS	1 111,84	NS
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	5 333,02	NS	1 379,33	NS	3 953,69	286.64
62530000 FORFAIT KILOMETRIQUE	782,81	NS	0,00	NS	782,81	NS
62560000 MISSIONS	22 073,64	NS	5 966,73	NS	16 106,91	269.95
62570000 RÉCEPTIONS	462,60	NS	0,00	NS	462,60	NS
62612000 TELECOMMUNICATION	1 171,23	NS	130,42	NS	1 040,81	798.04
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	71,40	NS	0,00	NS	71,40	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	88,18	NS	59,80	NS	28,38	47.46
62810000 COTISATIONS (LIÉES À L'ACTIVITÉ	927,00	NS	73,00	NS	854,00	NS
<i>Valeur ajoutée</i>	<i>-171 148,04</i>	<i>NS</i>	<i>-88 837,09</i>	<i>NS</i>	<i>-82 310,95</i>	<i>-92.65</i>
Subventions d'exploitation	551 121,05	NS	230 238,88	NS	320 882,17	139.37
74110000 SUBV. CPAM 17 FONCTIONNEMENT	92 711,00	NS	57 289,00	NS	35 422,00	61.83
74112000 SUBV. CPAM 17 MISSIONS SOCLES	457 324,84	NS	172 949,88	NS	284 374,96	164.43
74113000 SUBVENTION URPS	1 085,21	NS	0,00	NS	1 085,21	NS
Impôts, taxes, et versements assimilés	2 222,42	NS	525,09	NS	1 697,33	323.25
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	20,00	NS	0,00	NS	20,00	NS
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	1 104,70	NS	155,78	NS	948,92	609.14
63512000 TAXES FONCIÈRES	1 097,72	NS	369,31	NS	728,41	197.24
Charges de personnel	70 403,38	NS	37 345,77	NS	33 057,61	88.52
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	50 905,30	NS	25 957,50	NS	24 947,80	96.11
64120000 CONGÉS PAYÉS	-326,00	NS	1 369,00	NS	-1 695,00	-123.81
64500000 VARIATION PROVISION DE CHARG	-101,07	NS	643,43	NS	-744,50	-115.71
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	13 027,19	NS	5 851,46	NS	7 175,73	122.63
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES PR	1 602,71	NS	754,90	NS	847,81	112.31
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	2 973,71	NS	1 569,42	NS	1 404,29	89.48
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 170,34	NS	1 113,37	NS	1 056,97	94.93
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACI	151,20	NS	86,69	NS	64,51	74.41

31/03/2026

Soldes intermédiaires de gestion - Production (Détail)

Soldes Intermédiaires de Gestion		31/03/2026	% C.A.	31/12/2024	% C.A.	Variation	%
Excédent brut d'exploitation		307 347,21	NS	103 530,93	NS	203 816,28	196.87
Autres produits		3 013,69	NS	2 005,26	NS	1 008,43	50.29
75610000	COTISATIONS ADHÉRENTS	2 993,94	NS	2 005,00	NS	988,94	49.32
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION C	19,75	NS	0,26	NS	19,49	NS
Dotations aux amortissements et provisions		2 004,46	NS	1 118,00	NS	886,46	79.29
68111000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT	172,83	NS	45,61	NS	127,22	278.93
68112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENT	1 831,63	NS	1 072,39	NS	759,24	70.8
Autres charges		116 000,14	NS	0,00	NS	116 000,14	NS
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	0,14	NS	0,00	NS	0,14	NS
68940000	REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR	116 000,00	NS	0,00	NS	116 000,00	NS
Résultat d'exploitation		192 356,30	NS	104 418,19	NS	87 938,11	84.22
Produits financiers		8 843,20	NS	3 511,01	NS	5 332,19	151.87
76400000	REVENUS DES VALEURS MOBILIÈR	8 843,20	NS	3 511,01	NS	5 332,19	151.87
Résultat courant avant impôt		201 199,50	NS	107 929,20	NS	93 270,30	86.42
Impôt sur les bénéfices		1 360,00	NS	0,00	NS	1 360,00	NS
69500000	IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (Y COM	1 360,00	NS	0,00	NS	1 360,00	NS
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		199 839,50	NS	107 929,20	NS	91 910,30	85.16

ASS CPTS DE LA SAINTONGE ROMANE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/03/2026

Table des matières

1	Descriptions de l'entité	3
2	Principes et méthodes comptables	6
2.1	Principes généraux	6
2.2	Changements comptables	7
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	8
3.1	Informations relatives à l'actif	8
3.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	8
3.1.2	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	10
3.2	Informations relatives au passif	10
3.2.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	10
3.2.2	Variation des fonds propres	11
3.2.3	Variation des fonds dédiés	13
3.3	Informations relatives au compte de résultat	15
3.3.1	Honoraires des commissaires aux comptes	15
3.3.2	Concours publics et subventions	15
4	Informations relatives à l'effectif	16
4.1	Informations relatives à l'effectif par catégorie	16

1 Descriptions de l'entité

1. Objet social

Les CPTS (Communautés Professionnelles Territoriales de Santé) sont des associations de professionnels de santé d'un territoire. Elles facilitent la coordination entre les acteurs et améliorent la prise en charge des patients. Elles sont ouvertes à tous les professionnels de santé, médicaux et paramédicaux, de ville comme d'hôpital. Elles peuvent également regrouper des structures sanitaires ou médicosociales, des associations en lien avec les actions développées et des usagers.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La CPTS Saintonge Romane couvre le territoire de 3 intercommunalités : Saintes Grandes Rives, Cœur de Saintonge et Gémovac & Saintonge Viticole ainsi que 4 communes de Vals de Saintonge. Elle regroupe au total 74 communes. Ce maillage permet de travailler ensemble au plus près des besoins de la population.

Les missions et actions :

ACCES AUX SOINS

- 1- Annuaire des professionnels
- 2- Création du site internet
- 3- Un patient = un médecin traitant
- 4- Maîtrise de stage
- 5- Centre d'accès aux soins
- 6- Soins dentaires non programmés
- 7- Lien avec le SAS
- 8- Accès aux soins orthophoniques
- 9- Accueil des Dr Junior
- 10- Rencontres avec les élus

PARCOURS DE SOIN

- 1- Documents de liaison ville-hôpital
- 2- Système d'information partagée

3- Parcours insuffisance cardiaque

4- Téléexpertise dont EHPAD

5- Santé de la femme

6- Santé mentale

PREVENTION

1- Vaccin'action

2- Éducation Thérapeutique du Patient

3- Dépistage troubles du langage et visuels

4- Sport santé

CRISE SANITAIRE

Plan d'action de participation à la crise sanitaire

QUALITE ET PERTINENCE DES SOINS

1- Rencontres pluriprofessionnelles

2- Enseignements délocalisés et thèses

3- Formations DCP

4- Prescriptions ville

5- CPTS éco-responsable

ACCOMPAGNEMENT DES PROFESSIONNELS

1- La Saintonge Romane vous accueille

2- Prendre soin des soignants

3- Santé physique des soignants

3. Moyens mis en œuvre

L'équipe de la CPTS est complétée par une équipe de coordination, avec une mission d'animation et d'insufflation d'une dynamique de groupe.

La coordination fédère les points de vue, les besoins, les idées et les investissements des professionnels de santé dans les différentes actions. Elle met en œuvre l'ensemble du projet de santé qui a été élaboré par l'équipe en mettant en place les actions de santé publique choisies dans un ensemble dans une logique de fonctionnement de structure en collaboration avec le bureau et le conseil.

4. Faits caractéristiques d'importance significative

Aucun fait caractéristique d'importance significative.

2 Principes et méthodes comptables

2.1 Principes généraux

L'exercice comptable s'est étendu sur 15 mois, du 01/01/2025 au 31/03/2026..

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2026 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Le règlement ANC n°2018-06 a été modifié et complété par les règlements **ANC n°2022-06 et 2023-03** relatifs à la modernisation des états financiers.

De nouveaux modèles d'états financiers doivent être respectés et adoptés par les associations pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Il s'agit :

- du bilan ;
- et du compte de résultat.

Ces nouveaux règlements apportent également des modifications à :

- La définition et la présentation du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique des transferts de charges
- La nomenclature des comptes
- L'organisation des informations dans l'annexe

A compter de l'exercice 2025, certaines opérations qui auraient antérieurement été présentés en résultat exceptionnel ou en transfert de charges sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation ou en résultat financier.

Toutefois, conformément aux dispositions transitoires du règlement, les éléments comptabilisés en résultat exceptionnel ou en transfert de charges au titre de l'exercice 2024 n'ont pas été réanalysés selon la nouvelle définition et demeurent présents en résultat exceptionnel dans la colonne comparative 2024.

Les principaux impacts constatés en 2025 concernent :

- les cessions d'immobilisations désormais présentes en résultat d'exploitation ;
- la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat présente en exploitation ;
- le classement en résultat financier de la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt ;
- la suppression des transferts de charges, désormais comptabilisés directement en diminution des charges ou selon leur nature.

Aucune information significative n'est à porter à la connaissance du lecteur. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2.2 Changements comptables

Changement de réglementation comptable		
Présentation du changement de réglementation comptable affectant l'entité		À l'ouverture de l'exercice
	74410000	57 289
	74412000	172 949
	44860000	838

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Informations relatives à l'actif

3.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Brevets : 5 ans en linéaire ;

Licences : 5 ans en linéaire ;

Solutions informatiques : 1 à 3 ans en linéaire ;

Dessins : Durée d'exploitation en linéaire ;

Matériels de bureau : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériels informatiques : 3 à 5 ans en linéaire ;

Téléphones, répondeurs : 3 ans en linéaire ;

Magnétoscopes : 5 ans en linéaire ;

Mobiliers : 10 ans en linéaire ;

Taux d'amortissement 1 an = 100%, 3 ans = 33.33%, 5 ans = 20%, 10 ans = 10%

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	159	2 706	-	2 865
Immobilisations corporelles	3 846	1 792	-	5 639
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	4 005	4 498	-	8 504

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	45	172	-	218
Immobilisations corporelles	1 072	1 831	-	2 904
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	1 118	2 004	-	3 122

3.1.2 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances ^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	153 850	153 850	-
Charges constatées d'avance	3 266	3 266	-
TOTAL	157 116	157 116	-

3.2 Informations relatives au passif

3.2.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes^(a)	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	27 391	27 391	-	-
Autres dettes	9 886	9 886	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	37 278	37 278	-	-

3.2.2 Variation des fonds propres

1. Variation des fonds propres

	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-			-	
Réserves	-	-	-	-	
Report à nouveau	26 743	107 929	-	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	107 929	-	-	-	-
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-	
Provisions réglementées	-			-	
TOTAL	134 672	107 929	-	-	-

	Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-
Écarts de réévaluation	-		-
Réserves	-		-
Report à nouveau	-		134 672

Excédent ou déficit de l'exercice	207 924	-	199 854
Dotations consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-
Provisions réglementées	-		-
TOTAL	207 924	-	334 526

3.2.3 Variation des fonds dédiés

Fonds dédiés issus de	Projets	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	
				Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation	Projet par défaut	-	116 000	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes	Projet par défaut	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public	Projet par défaut	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
TOTAL		-	116 000	-	-

Fonds dédiés issus de	Projets	Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	Projet par défaut	-	116 000	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes	Projet par défaut	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public	Projet par défaut	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
TOTAL		-	116 000	-

3.3 Informations relatives au compte de résultat

3.3.1 Honoraires des commissaires aux comptes

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	Montant
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 966
TOTAL	2 966

3.3.2 Concours publics et subventions

Nature	Libellé	Montant	Catégorie d'autorité administrative
Subvention d'exploitation	CPAM SUBVENTION FONCTIONNEMENT	92 711	-
Subvention d'exploitation	CPAM SUBVENTION MISSIONS SOCLES ET OPTIONNELLES	457 324	-
Subvention d'exploitation	SUBVENTION URPS	1 085	-
-	-	-	-
TOTAL		551 121	

4 Informations relatives à l'effectif

4.1 Informations relatives à l'effectif par catégorie

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

Catégorie socio-professionnelle ^(a)	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Agriculteurs	-
Artisans, commerçants et chefs d'entreprises	-
Cadres et professions intellectuelles supérieures	1
Professions intermédiaires	-
Employés	-
Ouvriers	-
TOTAL	1