

Comptes annuels

CPTS des Vignes et Calanques

31/12/2025

Ce document contient 26 pages

CPTS des Vignes et Calanques

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Comptes annuels détaillés</i>	8
2.1	Bilan actif (détail)	9
2.2	Bilan passif (détail)	10
2.3	Compte de résultat (détail)	11
3	<i>Annexe</i>	13
3.1	AnnexeAssoc CPTS	14



CPTS des Vignes et Calanques

Comptes annuels



Page : 3 / 26

CPTS des Vignes et Calanques

Actif			Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement	1 200	745	454	854
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
	TOTAL		1 200	745	454	854
	Immobilisations corporelles	Terrains	11 130	6 564	4 565	4 081
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL		11 130	6 564	4 565	4 081
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations	900		900	900	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières		900		900	900	
TOTAL		900		900	900	
		Total (II)	13 230	7 310	5 920	5 836
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	430		430	
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances	29 621		29 621	559
		Charges constatées d'avance	190		190	1 072
	TOTAL		30 242		30 242	1 631
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		487 354		487 354	499 513	
		Total (III)	517 597		517 597	501 145
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)		530 827	7 310	523 517	506 981
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)					

CPTS des Vignes et Calanques

Passif		Au 31/12/2025	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	355 584	278 373
	Excédent ou déficit de l'exercice	111 015	77 211
	Situation nette (sous-total)	466 600	355 584
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		466 600	355 584
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		
Total (II)			
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	14 398	17 871
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 769	5 399
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	33 750	128 125
Total (IV)		56 917	151 396
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		523 517	506 981
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

CPTS des Vignes et Calanques

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	6 640	5 440
	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	294 203	210 624
	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		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	10	236
	Total des produits d'exploitation (I)	300 854	216 301
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	116 444	122 077
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	311	75
	Salaires	55 114	13 876
	Cotisations sociales	19 908	5 798
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 022	2 274
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	77	469
	Total des charges d'exploitation (II)	194 878	144 571
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	105 975	71 729
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 100	6 820
	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)	6 100	6 820
Charges financières	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)	6 100	6 820
	3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	112 076	78 549

CPTS des Vignes et Calanques

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 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)	1 061	1 338
Total des produits (I + III + V)	306 954	223 121
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	195 939	145 909
EXCÉDENT OU DÉFICIT	111 015	77 211
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		



CPTS des Vignes et Calanques

Comptes annuels détaillés



Page : 8 / 26

CPTS des Vignes et Calanques

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques	454,65	854,65	-46.8
20500000 BREVETS, LICENCES, MARQUES, LOGICIELS ET CONCESSIONS	1 200,00	1 200,00	
28050000 AMORTISSEMENT BREVETS, LICENCES, MARQUES, LOGICIELS	-745,35	-345,35	-115.82
Total des immobilisations incorporelles	454,65	854,65	-46.8
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 565,81	4 081,87	11.86
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	1 940,00	0,00	NS
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	9 190,75	8 024,66	14.53
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL INDUS.	-276,38	0,00	NS
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU	-6 288,56	-3 942,79	-59.5
Total des immobilisations corporelles	4 565,81	4 081,87	11.86
Autres immobilisations financières	900,00	900,00	
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	900,00	900,00	
Total des immobilisations financières	900,00	900,00	
Total de l'actif immobilisé	5 920,46	5 836,52	1.44
Créances clients, usagers et comptes rattachés	430,00	0,00	NS
41110000 Clients, adhérents, usagers - Ventes de biens ou de prestations de services	430,00	0,00	NS
Autres créances	29 621,56	559,06	NS
44100000 ETAT SUBVENTIONS ET AIDES A RECEVOIR	29 062,50	0,00	NS
46720000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	559,06	559,06	
Charges constatées d'avance	190,79	1 072,77	-82.22
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	190,79	1 072,77	-82.22
Total des créances	30 242,35	1 631,83	NS
Disponibilités	487 354,81	499 513,22	-2.43
51210000 CREDIT AGRICOLE	17 813,55	66 071,32	-73.04
51220000 RELEVÉ DE COMPTE CSL	389 997,27	355 575,00	9.68
51230000 RELEVÉ DE LIVRET A	79 422,99	77 745,00	2.16
53100000 CAISSE	121,00	121,90	-0.74
Total de l'actif circulant	517 597,16	501 145,05	3.28
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	523 517,62	506 981,57	3.26

CPTS des Vignes et Calanques

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Report à nouveau	355 584,98	278 373,64	27.74
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	355 584,98	278 373,64	27.74
Excédent ou déficit de l'exercice	111 015,23	77 211,34	43.78
Excédent ou déficit de l'exercice	111 015,23	77 211,34	43.78
Situation nette	466 600,21	355 584,98	31.22
Total des fonds propres	466 600,21	355 584,98	31.22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 398,33	17 871,75	-19.44
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	10 930,33	5 355,76	104.09
40810000 Fournisseurs	3 468,00	12 515,99	-72.29
Dettes fiscales et sociales	8 769,08	5 399,84	62.4
42820000 PERSONNEL - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À	1 437,66	1 261,48	13.97
43100000 URSSAF	2 937,54	1 421,32	106.68
43708000 Autres organismes sociaux	10,38	0,00	NS
43710000 RETRAITE MALAKOFF	662,35	321,73	105.87
43720000 MUTUELLE SERVICE GESTION SANTE	1 328,38	298,44	345.11
43730000 PREVOYANCE	226,02	226,02	
43820000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES SOCIALES SUR CONG	695,54	532,85	30.53
44210000 Prélèvement à la source	384,21	0,00	NS
44400000 IS	1 061,00	1 338,00	-20.7
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	26,00	0,00	NS
Produits constatés d'avance	33 750,00	128 125,00	-73.66
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	33 750,00	128 125,00	-73.66
Total des dettes	56 917,41	151 396,59	-62.41
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	523 517,62	506 981,57	3.26

CPTS des Vignes et Calanques

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Cotisations	6 640,00	5 440,00	22.06
75610000 COTISATIONS	6 640,00	5 440,00	22.06
Concours publics et subventions d'exploitation	294 203,77	210 624,98	39.68
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	0,00	210 624,98	-100
74100000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	294 203,77	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Autres produits	10,50	236,35	-95.56
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	10,50	236,35	-95.56
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>300 854,27</i>	<i>216 301,33</i>	<i>39.09</i>
Autres achats et charges externes	116 444,10	122 077,12	-4.61
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	3 504,50	273,00	NS
60610000 EDF	742,32	595,30	24.7
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	2 918,99	2 814,65	3.71
60640000 FOURNITURES	119,30	1 110,51	-89.26
60641000 CV FOURNITURES	0,00	652,61	-100
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	11 217,12	10 834,76	3.53
61350000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	1 697,30	1 787,30	-5.04
61400000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	960,00	960,00	
61510000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	879,14	621,34	41.49
61560000 MAINTENANCE	2 216,52	0,00	NS
61610000 ASSURANCE DES ASSOCIATIONS MULTIRISQUE	733,45	365,61	100.61
61800000 DIVERS	0,00	110,00	-100
62260000 HONORAIRES DIVERS	0,00	6 325,00	-100
62261000 HONORAIRE INTERVENANT	31 790,00	20 374,00	56.03
62262100 HONORAIRES COMPTABLES	6 596,16	6 174,88	6.82
62262200 HONORAIRES CAC	3 440,00	4 300,00	-20
62263000 PROJET DE SANTE	-4 550,00	27 105,00	-116.79
62268000 HONORAIRES JURIDIQUES	2 100,00	6 136,00	-65.78
62268100 HONORAIRES CONSEIL	0,00	1 200,00	-100
62300000 CADEAUX	752,56	250,00	201.02
62310000 FRAIS DE COMMUNICATION	5 161,77	0,00	NS
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENT	5 320,58	0,00	NS
62570000 RECEPTIONS	32 544,44	24 380,18	33.49
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	294,91	12,39	NS
62610000 FRAIS TELECOM FREE	854,03	682,71	25.09
62700000 FRAIS BANCAIRES	159,99	205,45	-22.13
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 812,00	600,00	202
62820000 ABONNEMENTS DIVERS	5 179,02	4 206,43	23.12
Impôts, taxes et versements assimilés	311,66	75,69	311.76
63330000 FORMATION CONTINUE	311,66	75,69	311.76
Salaires	55 114,26	13 876,18	297.19
64100000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	49 054,27	12 614,70	288.87
64120000 CONGES PAYES	352,62	1 261,48	-72.05
64121000 Acompte sur CP	176,18	0,00	NS
64130000 Rémunération du personnel	2 531,19	0,00	NS
64140000 Rémunération du personnel	3 000,00	0,00	NS
Cotisations sociales	19 908,83	5 798,42	243.35
64500000 URSSAF	10 230,11	2 848,15	259.18
64510000 MALAKOFF MEDERIC	2 782,59	762,68	264.84
64520000 ASSEDIC	2 214,34	540,91	309.37

CPTS des Vignes et Calanques

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
64530000	PREVOYANCE SUPP	3 854,72	113,01	NS
64580000	CHARGES SUR CONGES PAYES	10,38	532,85	-98.05
64581000	Acompte sur charges CP	162,69	0,00	NS
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	0,00	268,68	-100
64750000	AUTRES CHARGES SOCIALES	654,00	732,14	-10.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 022,15	2 274,70	32.86
68110000	DAP IMMO INCORP	400,00	345,35	15.82
68112000	DAP IMMO CORP.	2 622,15	1 929,35	35.91
Autres charges		77,30	469,88	-83.55
65400000	PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	0,00	40,00	-100
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	77,30	429,88	-82.02
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>194 878,30</i>	<i>144 571,99</i>	<i>34.8</i>
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION		105 975,97	71 729,34	47.74
Autres intérêts et produits assimilés		6 100,26	6 820,00	-10.55
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 100,26	6 820,00	-10.55
<i>Total des produits financiers</i>		<i>6 100,26</i>	<i>6 820,00</i>	<i>-10.55</i>
2. RÉSULTAT FINANCIER		6 100,26	6 820,00	-10.55
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts		112 076,23	78 549,34	42.68
Impôts sur les bénéfices		1 061,00	1 338,00	-20.7
69500000	IS 24%	1 061,00	1 338,00	-20.7
Total des produits		306 954,53	0,00	NS
<i>Total des produits</i>		<i>306 954,53</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Total des charges		195 939,30	0,00	NS
<i>Total des charges</i>		<i>195 939,30</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)		111 015,23	77 211,34	43.78



CPTS des Vignes et Calanques

Annexe



Page : 13 / 26

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2025

ASS Communauté Professionnelle Territor

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
1.1	Actif immobilisé	5
1.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
1.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
1.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
1.1	Actif circulant	8
	Précisions sur d'autres créances significatives	8
1.1.4	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	8
1.2	Subventions	8
1.2	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
1.3	Compte de résultat	10
1.3.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
1.3.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	10
2	Informations relatives à la fiscalité	11
2.1	Impôt sur les bénéfices	11
2	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	12
2.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	12
2.3	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	12
2.4	Passif – Capitaux propres – Tableau de variation des capitaux propres	13
2.5	Informations relatives à l'effectif	13

1 Principes et méthodes comptables

Application du règlement ANC n° 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, la société a procédé à un changement de méthode comptable résultant de la première application du règlement n° 2022-06 de l'Autorité des normes comptables relatif à la modernisation des états financiers.

Ce règlement a notamment conduit à la suppression de la technique du transfert de charges et à une nouvelle définition du résultat exceptionnel.

Les comptes de transfert de charges sont ainsi retirés de la liste du plan de comptes et les postes « Transferts de charges » figurant dans les modèles de compte de résultat sont supprimés.

La nouvelle définition proposée par l'Autorité des normes comptables pour le résultat exceptionnel repose sur une base conceptuelle (événement majeur et inhabituel) à laquelle s'ajoutent des éléments limitativement énumérés qu'il convient d'intégrer (écritures comptables d'origine purement fiscales, changement de méthode et correction D'erreur).

Ce changement de méthode a été appliqué uniquement aux opérations postérieures à la date de première application, sans retraitement des exercices antérieurs.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2022-06, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base : - continuité de l'exploitation.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. La CPTS des vignes et des calanques est une association de loi 1901, créée le 26 novembre 2019 à la Ciotat lors d'une Assemblée Générale constitutive de l'Association CPTS des vignes et calanques. L'association CPTS des vignes et calanques a pour but la création d'une Communauté Professionnelle Territoriale de Santé offrant un cadre à l'évolution des pratiques professionnelles et visant à améliorer le parcours de soins du patient en donnant la préférence aux soins ambulatoires coordonnés afin de réduire les hospitalisations évitables et favoriser les prises en charge en urgence.

Cette association a pour objet :

- De favoriser l'exercice coordonné de divers professionnels de santé dans le but d'améliorer l'accès aux soins des patients du territoire (La Ciotat, Ceyreste, Cassis, Carnoux-en-Pce, et Roquefort-la-Bédoule).
- Les professionnels de santé libéraux adhérents de l'association, porteurs d'un projet de santé commun, pourront s'organiser afin d'améliorer le parcours de santé de leurs patients et prétendre à un engagement contractuel avec l'Agence Régionale de Santé (ARS) et l'Assurance Maladie.
- De mener toute action de communication, information ou toutes autres actions conformes aux règles déontologiques et juridiques en vigueur.

- De mener des projets et actions dans le but d'améliorer la qualité, la sécurité et l'accès aux soins.

- D'organiser des formations professionnelles aux professionnels de santé. Faire évoluer, conformément à la loi de modernisation de la santé, l'offre de soins de premier et second recours auprès de la population, en réponse aux besoins identifiés par le diagnostic de territoire et les professionnels de terrain.

Les membres versent une somme annuelle au titre de leur cotisation, dont le montant est fixé annuellement par Assemblée Générale. Seuls les adhérents à jour de leur cotisation peuvent voter lors de l'Assemblée Générale de l'année en cours.

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

1.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée 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

1.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	1 200	-	-	-	1 200
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	1 940	-	-	1 940
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	8 025	1 166	-	-	9 191
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	8 025	3 106	-	-	11 131
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	900	-	-	-	900
	Total IV	900	-	-	-	900
Total général		10 125	3 106	-	-	13 231

1.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	345	400	-	745
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	276	-	276
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	3 943	2 346	-	6 289
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	3 943	2 622	-	6 565
Total général		4 288	3 022	-	7 310

1.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	345	400	-	-	-	745
Corporelles	3 943	2 622	-	-	-	6 565
TOTAL	4 288	3 022	-	-	7 310	7 310

1.1 Actif circulant

Précisions sur d'autres créances significatives

1.1.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

1.1.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
AXA ASSU 2026			190.79		

1.2 Subventions

Subventions de fonctionnement affectées

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 « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)
Subvention	294 203.77				
TOTAL	294 203 .77				

Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

La subvention ACI, d'un montant total de 338 750 €, a été répartie comptablement sur les différents exercices concernés. La part correspondant à la période 2026 a

été enregistrée en produit constaté d’avance, pour un montant de 33 750 €. Ainsi, la part de la subvention affectant l’exercice 2025 s’élève à 294 203.77€, conformément aux informations figurant dans les comptes.

Subventions à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l’obligation de reversement de subventions lorsqu’il est établi de manière définitive que l’un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d’attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

1.2 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l’exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	430		
	Autres	29 622		
Charges constatées d'avance		191		
TOTAL		31 142		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des	à 1 an maximum à l'origine	-			

établissements de crédit	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		14 398			
Dettes fiscales et sociales		8 769			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		33 750			
TOTAL		-			

1.3 Compte de résultat

1.3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

1.3.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 240 euros TTC pour 2024 et 3 300 euros TTC pour 2025	

2 Informations relatives à la fiscalité

2.1 Impôt sur les bénéfices

L'association est redevable de l'IS sur les produits financiers provenant du livret CSL (4422 € en 2025), imposés au taux de 24%, soit 1061 € d'IS.

2 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

2.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

2.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		355 584.98
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
• À l'exercice		
• Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Solde		355 584.98

2.4 Passif – Capitaux propres – Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital				
Report à nouveau débiteur				
Report à nouveau créditeur	278 374	77 211		355 585
Résultat	77 211	111 015	77 211	111 015
Autres				
TOTAL	355 585			466 600

2.5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Employé	1	
TOTAL	2	