

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA CPTS DES MAUGES
COORDINATION
1 PL ANDRE BROSSIER

49510 BEAUPREAU EN MAUGES
Exercice du 01/01/2024 au 30/06/2025

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
1 RUE DE TERRE NEUVE
ZAC DE L'ECUYERE BP 30006
49308 CHOLET CEDEX
02 41 75 25 68

ASSA CPTS DES MAUGES
1 PL ANDRE BROSSIER

49510 BEAUPREAU EN MAUGES

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE
1 RUE DE TERRE NEUVE
ZAC DE L'ECUYERE BP 30006
49308 CHOLET CEDEX
02 41 75 25 68

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA CPTS DES MAUGES

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 30/06/2025, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	118 537,51 euros
- Produits d'exploitation :	329 285,55 euros
- Excédent :	98 538,25 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A CHOLET CEDEX

Le 11/09/2025

Pour Fiducial Expertise

AUBOUARD JEROME
Directeur de région

Pour Fiducial Expertise

BROCHOIRE VINCENT
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSA CPTS DES MAUGES
1 PL ANDRE BROSSIER

49510 BEAUPREAU EN MAUGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 30/06/2025

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres				
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	100		100	
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	100		100	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	107 210		107 210	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 816		10 816	26 749
Charges constatées d'avance	411		411	67
Total	118 438		118 438	26 815
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	118 538		118 538	26 815

	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	98 538	
Situation nette (sous-total)	98 538	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	98 538	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 652	5 155
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 347	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		21 661
Total	19 999	26 815
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	118 538	26 815

	du au	01/01/2024 30/06/2025	% PE	du au	26/07/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services								
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		329 286	100,00		18 339	100,00	182 845	498,50
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges								
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits								
Total		329 286	100,00		18 339	100,00	182 845	498,50
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises		298	0,09				199	#####
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		230 832	70,10		18 339	100,00	117 209	319,55
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires								
Cotisations sociales								
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
Dotations aux provisions								
Reports en fonds dédiés								
Autres charges								
Total		231 130	70,19		18 339	100,00	117 408	320,10
Résultat d'exploitation		98 156	29,81				65 437	#####
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		383	0,12				255	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		383	0,12				255	#####
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		383	0,12				255	#####

	du 01/01/2024 au 30/06/2025	% PE	du 26/07/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 538	29,92			65 692	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	329 668		18 339		183 100	499,20
TOTAL DES CHARGES	231 130		18 339		117 408	320,10
EXCEDENT OU DEFICIT	98 538	29,92			65 692	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements

ANNEXE

Exercice clos le : 30/06/2025

Durée : 18 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Faciliter l'organisation, la coordination, l'implication des acteurs de santé concernant l'accès aux soins, la prévention, la promotion de la santé des habitants du territoire
Développer l'attractivité du territoire

Activités ou missions :

Coordonner les professionnels de santé et les acteurs sanitaires, sociaux et médico-sociaux, répondre aux besoins de santé d'une population et mettre en oeuvre des actions partagées sur le territoire des communes nouvelles de Beaupréau-en-Mauges et Montrevault-sur-Evre

Moyens mis en oeuvre :

Le projet de santé se décline en axe de travail, appelés missions socles et missions complémentaires. Certaines de ces missions sont directement animées par le coordinateur, en lien avec un ou plusieurs membres du CA. D'autres missions font l'objet de groupes de travail

Effectifs :

1,6

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Exercice de 12 mois porté à 18 mois afin de correspondre à la périodicité des versements de la CPAM.

Les subventions reçues proviennent de subvention ACI versées par la CPAM pour 292 625 € le reste 36 660.55 € est versé par l'ARS au titre du fonds d'intervention régional (FIR).

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et titres de placement				
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

100

100

100

100

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

107 622

107 622

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

103250

Participations et créances rattachées.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

103 250

Charges constatées d'avance :

411

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....		98 538		98 538
Situation nette		98 538		98 538
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....		98 538		98 538

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
NEANT				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
NEANT							
					</		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 652	10 652		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 347	9 347		
Produits constatés d'avance				
Total :	19 999	19 999		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 19999

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Fournisseurs..... 10 652

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes 9 347

Produits constatés d'avance :

NEANT

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
NEANT				
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	329 286	18 339	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	329 286	18 339	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	
Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.	
Nature	Modalités de recensement et de valorisation
aucune contribution volontaire réalisée	
Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.	
<u>Motifs de la non comptabilisation :</u>	
Nature	Valorisation
NEANT	

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	4 440	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	4 440	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements
de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ASSA CPTS DES MAUGES
1 PL ANDRE BROSSIER

49510 BEAUPREAU EN MAUGES

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2024 au 30/06/2025

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres				
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	100		100	
. Participations et Créances rattachées	100		100	
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	100		100	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
467100 GROUPEMENT EMPLOYEURS	3 960		3 960	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	103 250		103 250	
. Autres	107 210		107 210	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512000 BANQUE	8 934		8 934	26 749
512001 LIVRET A	1 883		1 883	
Disponibilités	10 816		10 816	26 749
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	411		411	67
Charges constatées d'avance	411		411	67
Total	118 438		118 438	26 815
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
TOTAL ACTIF	118 538		118 538	26 815

	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	98 538	
Situation nette (sous-total)	98 538	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	98 538	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	10 652	5 155
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 652	5 155
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	9 347	
Autres dettes	9 347	
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		21 661
Produits constatés d'avance		21 661
Total	19 999	26 815
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	118 538	26 815

	du 01/01/2024	%	du 26/07/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/06/2025	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services						
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
740000 SUBVENTIONS ARS	36 661	11,13	18 339	100,00	-12 239	-33,37
740001 ACCES AUX SOINS	89 250	27,10			59 500	#####
740002 PREVENTION	23 500	7,14			15 667	#####
740003 PARCOURS DE SOINS	53 875	16,36			35 917	#####
740004 CRISE SANITAIRE	35 000	10,63			23 333	#####
740005 ACCOMPAGNEMENT	15 000	4,56			10 000	#####
740006 QUALITE ET PERTINENCE	16 000	4,86			10 667	#####
740007 FONCTIONNEMENT	60 000	18,22			40 000	#####
- Concours publics et subventions	329 286	100,00	18 339	100,00	182 845	498,50
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total	329 286	100,00	18 339	100,00	182 845	498,50
CHARGES D'EXPLOITATION						
602100 ACHATS MATIERES CONSO	298	0,09			199	#####
Achats de marchandises	298	0,09			199	#####
Variation de stocks						
604000 ACHATS ETUDES & PREST.	1 061	0,32			707	#####
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ			199	1,09	-398	#####
606400 FOURNITURES ADMINISTRA	1 366	0,41	910	4,96	-909	-49,96
606800 AUTRES MATIERES & FOUR	2 413	0,73			1 609	#####
611000 SOUS-TRAITANCE GENERA	82 225	24,97	15 413	84,05	23 990	77,82
613701 PLEXUS	3 559	1,08			2 373	#####
613800 LOCATIONS DIVERSES	25	0,01			17	#####
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	90	0,03			60	#####
615600 MAINTENANCE	2 687	0,82			1 791	#####
616100 MULTIRISQUES	78	0,02	119	0,65	-185	-78,01
616400 RESPONSABILITE CIVILE	1 286	0,39			857	#####
618500 FRAIS DE COLLOQUES,SEM	1 942	0,59			1 295	#####
622600 HONORAIRES	9 347	2,84	972	5,30	4 288	220,55
622601 FID EXPERTISE	707	0,21			471	#####
622602 FID CONSULTING	2 358	0,72			1 572	#####
622603 AGRA LAETITIA	9 660	2,93			6 440	#####
622604 AVRILLON TIPHAINE	13 558	4,12			9 039	#####
622605 CHAUVIERE CHRISTINE	10 425	3,17			6 950	#####

	du 01/01/2024	%	du 26/07/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/06/2025	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
622606 AGRA MICKAEL	75	0,02			50	#####
622607 BECCUCCI CATHERINE	450	0,14			300	#####
622608 BIGOT LAURENCE	525	0,16			350	#####
622609 BRIAND MICKAEL	600	0,18			400	#####
622610 BROUQUIER EMMANUELLE	1 500	0,46			1 000	#####
622611 CAILLETON GAELE	225	0,07			150	#####
622612 CHARPENTIER HELENE	150	0,05			100	#####
622613 CHEVALIER CHARLENE	225	0,07			150	#####
622614 CHEVRIER JEAN	525	0,16			350	#####
622615 DELAUNAY DOMINIQUE	450	0,14			300	#####
622616 GOURRICHON BERNADETT	75	0,02			50	#####
622617 GRETTEAU JEAN	17 371	5,28			11 580	#####
622618 PIERRE DUPLESSIX	35 214	10,69			23 476	#####
622619 HUCTEAU DELPHINE	675	0,20			450	#####
622620 JARRY GWLADYS	75	0,02			50	#####
622621 LAMBERT GOUBAUD	375	0,11			250	#####
622622 LOISEL CHALAVON	75	0,02			50	#####
622623 MARIONNEAU FRANCK	300	0,09			200	#####
622624 MARY DELPHINE	525	0,16			350	#####
622625 MEZIERE LUCIE	1 050	0,32			700	#####
622626 MURAIL BENEDICTE	75	0,02			50	#####
622627 PASSIER SEVERINE	225	0,07			150	#####
622628 PEZOT ROMAIN	975	0,30			650	#####
622629 AUDOUIN AMANDINE	600	0,18			400	#####
622630 DELUSSET CAMILLE	75	0,02			50	#####
622631 GOURDON ADELE	150	0,05			100	#####
622632 PITON SYLVIE	225	0,07			150	#####
622633 PROVOST ANAÏS	525	0,16			350	#####
622634 VERDON ESTELLE	300	0,09			200	#####
622635 VREON FREDERIQUE	4 750	1,44			3 167	#####
622636 DUSSART AURORE	150	0,05			100	#####
622637 GIVEL BRICE	9 568	2,91			6 379	#####
622638 DOUILLARD FERRE ESTELL	75	0,02			50	#####
622639 JEANNIN EMMA	150	0,05			100	#####
622641 KERJOUAN JOHAN	75	0,02			50	#####
622643 COMMISSAIRE AUX COMPT	4 440	1,35			2 960	#####
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	884	0,27			589	#####
625700 RECEPTIONS	3 087	0,94	52	0,28	1 955	#####
626200 TELEPHONE	330	0,10	75	0,41	70	46,66
626201 REGLOMOBILE	19	0,01			13	#####
627000 SERVICES BANCAIRES & A	8	0,00			5	#####
628100 COTISATIONS	900	0,27	600	3,27	-600	-50,00
Autres achats et charges externes	230 832	70,10	18 339	100,00	117 209	319,55
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total	231 130	70,19	18 339	100,00	117 408	320,10

	du 01/01/2024	%	du 26/07/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/06/2025	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
Résultat d'exploitation	98 156	29,81			65 437	#####
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
768100 INTERETS DES CPTES FINA	383	0,12			255	#####
Autres intérêts et produits assimilés	383	0,12			255	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	383	0,12			255	#####
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	383	0,12			255	#####

	du 01/01/2024 au 30/06/2025	% PE	du 26/07/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 538	29,92			65 692	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	329 668		18 339		183 100	499,20
TOTAL DES CHARGES	231 130		18 339		117 408	320,10
EXCEDENT OU DEFICIT	98 538	29,92			65 692	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ASSOCIATION CPTS DES MAUGES
1, place André Brossier Jallais
49510 - BEAUPREAU EN MAUGES

Exercice clos le 30 juin 2025

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 30 juin 2025

A l'assemblée générale de l'association « CPTS DES MAUGES »,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 25 juin 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « CPTS DES MAUGES » relatifs à l'exercice de 18 mois clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les subventions versées par les financeurs sont attribuées en fonction de critères particuliers qui s'inscrivent dans le temps. Nous avons revu les principes de rattachement des produits à l'exercice comptable retenus par l'association.

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments significatifs de nature à remettre en cause les méthodes appliquées.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance associative relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ECOUFLANT, le 12 novembre 2025

P/ SAS A3CF Audit

Médéric CHADAIGNE

Commissaire aux comptes - Associé



Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 18 mois clos le 30 juin 2025

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres				
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées	100		100	
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
Total	100		100	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	107 210		107 210	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 816		10 816	26 749
Charges constatées d'avance	411		411	67
Total	118 438		118 438	26 815
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	118 538		118 538	26 815

	Net au 30/06/2025	Net au 31/12/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	98 538	
Situation nette (sous-total)	98 538	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	98 538	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 652	5 155
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 347	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		21 661
Total	19 999	26 815
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	118 538	26 815

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2024	%	du 26/07/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/06/2025	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services						
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subventions	329 286	100,00	18 339	100,00	182 845	498,50
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total	329 286	100,00	18 339	100,00	182 845	498,50
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	298	0,09			199	#####
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	230 832	70,10	18 339	100,00	117 209	319,55
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total	231 130	70,19	18 339	100,00	117 408	320,10
Résultat d'exploitation	98 156	29,81			65 437	#####
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	383	0,12			255	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	383	0,12			255	#####
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	383	0,12			255	#####

	du 01/01/2024 au 30/06/2025	% PE	du 26/07/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	98 538	29,92			65 692	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	329 668		18 339		183 100	499,20
TOTAL DES CHARGES	231 130		18 339		117 408	320,10
EXCEDENT OU DEFICIT	98 538	29,92			65 692	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

ANNEXE

Exercice clos le : 30/06/2025

Durée : 18 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Faciliter l'organisation, la coordination, l'implication des acteurs de santé concernant l'accès aux soins, la prévention, la promotion de la santé des habitants du territoire
Développer l'attractivité du territoire

Activités ou missions :

Coordonner les professionnels de santé et les acteurs sanitaires, sociaux et médico-sociaux, répondre aux besoins de santé d'une population et mettre en oeuvre des actions partagées sur le territoire des communes nouvelles de Beaupréau-en-Mauges et Montrevault-sur-Evre

Moyens mis en oeuvre :

Le projet de santé se décline en axe de travail, appelés missions socles et missions complémentaires. Certaines de ces missions sont directement animées par le coordinateur, en lien avec un ou plusieurs membres du CA. D'autres missions font l'objet de groupes de travail

Effectifs :

1,6

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Exercice de 12 mois porté à 18 mois afin de correspondre à la périodicité des versements de la CPAM.

Les subventions reçues proviennent de subvention ACI versées par la CPAM pour 292 625 € le reste 36 660.55 € est versé par l'ARS au titre du fonds d'intervention régional (FIR).



3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.



4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				
des titres de participation				
des autres titres immobilisés et titres de placement				
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	100		100
	100		100

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
107 622	107 622	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

103250

Participations et créances rattachées.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

103 250

Charges constatées d'avance :

411

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Total des affectations		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....		98 538		98 538
Situation nette		98 538		98 538
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....		98 538		98 538

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTREE				
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
NEANT				
Total				



6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
NEANT				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice A	Reports B	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) D	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global C	Dont remboursement aux tiers		Montant global A+B-C+D	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation							
NEANT							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
NEANT							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
NEANT							
Sous-total							
Total							

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 652	10 652		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	9 347	9 347		
Produits constatés d'avance				
Total :	19 999	19 999		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 19999

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Fournisseurs..... 10 652

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes 9 347

Produits constatés d'avance :

NEANT

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
NEANT				
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	329 286	18 339	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	329 286	18 339	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
aucune contribution volontaire réalisée	

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation
NEANT	

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie
 Montant de la rubrique "Legs, donations"
 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges**FRAIS DE DEVELOPPEMENT**

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	4 440	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	4 440	



8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Les engagements de retraite n'ont pas été calculés, montant non significatifs

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out.
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS