

COMPTES ANNUELS

2025

CPTS Velay Sud

11 Boulevard Président Bertrand

43000 LE PUY-EN-VELAY

APE : 9412Z

SIRET : 91924486300016

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
DETAILS DES COMPTES	18
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	20
Compte de Résultat détaillé	21
ETATS DE GESTION	24
Solde Intermédiaire de Gestion	25
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	26

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

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

CPTS Velay Sud
Pour l'exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total ressources	275 273 €
Résultat net comptable	118 645 €
Total du bilan	590 910 €

Fait à Saint Germain Laprade,

Stephane FAURE,
Expert-comptable.

Signé par Stephane Faure
Le 21 nov. 2025



doc_YvWK
tx_aOWgyoLWMGmO

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025			01/10/2023 au 30/09/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 000	1 521	1 479	2 479
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.	3 540	1 379	2 161	2 869
Autres	33 798	11 238	22 560	24 294
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées	17		17	16
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	40 355	14 137	26 218	29 659
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres	104 501		104 501	116 576
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	460 142		460 142	327 073
Charges constatées d'avance	49		49	
TOTAL (II)	564 693		564 693	443 649
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	605 047	14 137	590 910	473 308

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/10/2024 au 30/09/2025	Du 01/10/2023 au 30/09/2024
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	447 849	276 021
Excédent ou déficit de l'exercice	118 645	171 828
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>566 494</i>	<i>447 849</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	566 494	447 849
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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 222	24 265
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 194	1 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	24 416	25 459
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	590 910	473 308

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 120	3 560
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	10 248	1 920
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	261 905	275 426
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		10 220
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	275 273	291 126
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	106 557	75 969
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	73	71
Salaires et traitements	12 113	12 091
Charges sociales	1 691	1 690
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 270	5 662
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	35 654	27 218
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	164 357	122 701
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	110 917	168 425
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 728	3 403
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 728	3 403
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 728	3 403

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	118 645	171 828
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	283 002	294 529
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	164 357	122 701
EXCÉDENT OU DÉFICIT	118 645	171 828

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de constituer et d'encadrer une communauté professionnelle territoriale de santé conformément à la législation en vigueur et plus particulièrement à l'article L.1434-12 du code de la santé publique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association s'inscrivant dans une approche populationnelle de la santé a pour but :

- d'organiser des réponses à un besoin de santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD
- de lutter contre les inégalités sociales de la santé et d'accès aux soins
- de faciliter la coordination, la continuité, la qualité, la sécurité et l'efficacité des soins, préventifs et curatifs, délivrés aux personnes faisant appel aux professionnels du territoire de la CPTS VELAY SUD
- de contribuer à l'organisation territoriale ambulatoire du système de santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD, en conformité à la définition d'une CPTS décrite à ce jour dans l'article 1434-12 du code de la santé publique
- d'élaborer un projet de santé et réunir autour de ce projet, les professionnels de santé impliqués dans la prise en charge ambulatoire sanitaire et sociale des habitants du territoire de la CPTS VELAY SUD
- de représenter l'ensemble des professionnels pour ce qui concerne ce projet de santé commun, auprès des pouvoirs publics, des institutions du secteur de santé et du social, des collectivités locales, départementales et régionales
- d'enrichir au fur et à mesure qu'apparaissent des demandes et des besoins de santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD, le projet de santé
- de promouvoir des travaux d'études et de recherches en santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD
- de promouvoir la formation initiale ou continue des professionnels de santé du territoire de la CPTS VELAY SUD
- de promouvoir des actions de prévention, d'éducation et promotion de la santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD
- d'inciter à l'accueil des étudiants et des personnes en cours de formation dans les secteurs de compétences des professions adhérentes au projet de santé
- de rechercher tout financement pour mettre en œuvre le projet de santé au fur et à mesure de son élaboration et de son évolution

Le territoire de la CPTS est celui défini par les professionnels de santé libéraux de ce territoire en accord avec les autorités de tutelle de la CPTS. Il est précisé dans le règlement intérieur de l'association.

Les moyens mis en œuvre :

L'association est financée par :

- des cotisations prévues dans les statuts
- une subvention de fonctionnement annuelle octroyée par l'ARS et versée par la CPAM

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 590 910,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 118 645,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

ANNEXE

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- | | |
|----------------------------------|-------|
| - Agencements et aménagts divers | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 3 ans |

CRÉANCES

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

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	3 000,00			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			3 540,00			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		27 871,93		4 828,02	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 097,90			
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				32 509,83		4 828,02	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			16,48		0,48	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				16,48		0,48	
TOTAL GENERAL				35 526,31		4 828,50	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			3 000,00	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					3 540,00	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				32 699,95	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				1 097,90	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						37 337,85	
FINANCIERE.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					16,96	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						16,96	
TOTAL GENERAL						40 354,81	

ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			520,55	1 000,00		1 520,55
TOTAL			520,55	1 000,00		1 520,55
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels			671,15	708,00		1 379,15
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		4 191,18	6 196,08		10 387,26
	Matériel de transport					
	Mat. bureau et informatiq., mob.		484,28	365,97		850,25
	Emballages récupérables divers					
TOTAL			5 346,61	7 270,05		12 616,66
TOTAL GENERAL			5 867,16	8 270,05		14 137,21

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

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

ANNEXE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	276 020,98	171 827,64			447 848,62
Excédent ou déficit de l'exercice	171 827,64		118 645,13	171 827,64	118 645,13
TOTAUX	447 848,62	171 827,64	118 645,13	171 827,64	566 493,75

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	23 221,91	23 221,91		
Personnel & comptes rattachés	643,82	643,82		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	546,17	546,17		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4,50	4,50		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	24 416,40	24 416,40		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 160	2 040
TOTAL	2 160,00	2 040,00

ANNEXE

Effectif moyen : 1

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du	01/10/24 au 30/09/25	01/10/23 au 30/09/24	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilsations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		1 479	2 479	-1 000	-40,33
2050000000 conces & droit simil brev lic		3 000	3 000		
2805000000 amort conc & droits simil brev		-1 521	-521	-1 000	-192,10
Immobilsations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		2 161	2 869	-708	-24,68
2154000000 materiel		3 540	3 540		
2815400000 amort materiel industriel		-1 379	-671	-708	-105,49
Autres		22 560	24 294	-1 734	-7,14
2181000000 inst gene agenc amenag divers		32 700	27 872	4 828	17,32
2183000000 mat de bureau & mat informatiq		1 098	1 098		
2818100000 amort inst gle agt amgt		-10 387	-4 191	-6 196	-147,84
2818300000 amort mat bureau informatique		-850	-484	-366	-75,57
Immobilsations financières					
Participations et créances rattachées		17	16		2,91
2610000000 titres de participations		17	16		2,91
TOTAL (I)		26 218	29 659	-3 442	-11,60
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		104 501	116 576	-12 075	-10,36
4417000000 subventions a recevoir		100 655	114 176	-13 521	-11,84
4687000000 divers - produits a recevoir		3 846	2 400	1 446	60,25
Disponibilités		460 142	327 073	133 069	40,68
5121010000 credit agricole		15 512	12 171	3 341	27,45
5121100000 csl associations n°00912105628		363 865	236 490	127 376	53,86
5121200000 csl livret n°00912104990		80 765	78 413	2 352	3,00
Charges constatées d'avance		49		49	
4860000000 charges constatees avance		49		49	
TOTAL (II)		564 693	443 649	121 044	27,28
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		590 910	473 308	117 602	24,85

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice du 01/10/24 au 30/09/25	Exercice du 01/10/23 au 30/09/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	447 849	276 021	171 828	62,25
1100000000 report à nouveau solde credit	447 849	276 021	171 828	62,25
Excédent ou déficit de l'exercice	118 645	171 828	-53 183	-30,95
Situation nette (sous total)	566 494	447 849	118 645	26,49
TOTAL (I)	566 494	447 849	118 645	26,49
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs	333	5 066	-4 733	-93,44
Dettes fournisseurs factures non parvenues	22 889	19 199	3 690	19,22
Dettes fiscales et sociales	1 194	1 194		0,02
4282000000 dettes pour congés payés	644	633	11	1,68
4310000000 urssaf d'auvergne	261	273	-12	-4,28
4370100000 ag2r reunica prevoyance	77	76	1	1,52
4370200000 aesio mutuelle	29	27	2	6,31
4370300000 malakoff mederic retraite	58	60	-3	-4,50
4370800000 développement paritarisme	2	2		
4382000000 charge soc/congés payés	120	119	1	0,87
4486300000 formation continue à payer	5	4		1,81
TOTAL (IV)	24 416	25 459	-1 043	-4,10
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	590 910	473 308	117 602	24,85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	3 120	3 560	-440	-12,36
7560000000 adhésions	3 120	3 560	-440	-12,36
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	10 248	1 920	8 328	433,77
7088000000 sous-location	9 706	1 920	7 786	405,52
7088100000 retrocession mbt	542		542	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	261 905	275 426	-13 521	-4,91
7400000000 aci cpam	261 905	275 426	-13 521	-4,91
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		10 220	-10 220	-100,00
7580000000 prod div de gestion courante		220	-220	-99,99
7581000000 mécénat		10 000	-10 000	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	275 273	291 126	-15 853	-5,45
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	106 557	75 969	30 587	40,26
6063000000 four pt equip et outillage	1 231	877	353	40,26
6063100000 équipements médicaux	2 918		2 918	
6131000000 location mobilière	949	27	922	
6132000000 locations immobilières	19 460	18 551	910	4,90
6140000000 charge locat & de copropriété	6 709	4 336	2 373	54,72
6151000000 entretien immobiliers	2 175	2 404	-229	-9,54
6156100000 maintenance web	1 320		1 320	
6156200000 maintenance impressions	402		402	
6161000000 assurances multirisques	666	567	99	17,49
6211000000 assistance coordination	48 477	38 616	9 861	25,54
6226000000 honoraires comptables	3 772	2 476	1 296	52,34
6226110000 honoraires cac	2 160	2 040	120	5,88
6231000000 annonces et insertions	2 285	2 272	14	0,60
6234000000 cadeaux à la clientèle		27	-27	-100,00
6237000000 cadeaux salariés	270	111	159	143,24
6251000000 voyages et déplacements	5 547	1 843	3 703	201,05
6261000000 affranchissements		77	-77	-100,00
6262000000 téléphone fixe	6 965	143	6 822	
6263000000 acces application en ligne	324		324	
6270000000 services bancaires & assimilés	126	134	-8	-6,22
6281000000 cotisations	800		800	
6283000000 frais de formations		1 468	-1 468	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	73	71	2	2,17
6333000000 formation prof.continue	73	71	2	2,17

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Salaires et traitements	12 113	12 091	21	0,18
6411000000 salaires & appointements	12 102	11 853	249	2,10
6412000000 congés payés	11	239	-228	-95,54
Charges sociales	1 691	1 690	1	0,07
6450000000 charges sociales sur congés	1	46	-45	-97,74
6451000000 cotisations à l'urssaf	1 018	988	29	2,98
6452000000 cotisations mutuelles	356	349	7	2,00
6453000000 cotis caisses de retraites	210	205	5	2,21
6458000000 cotisations autres org. sociaux	2	2		
6475000000 médecine travail	104	100	5	4,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 270	5 662	2 609	46,08
6811100000 dot amort immob. incorp.	1 000	521	479	92,10
6811200000 dot amort immob corporelles	7 270	5 141	2 129	41,41
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	35 654	27 218	8 436	30,99
6531000000 indemnisation perte activite	35 642	27 218	8 424	30,95
6580000000 charges diverses gestion	12		12	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	164 357	122 701	41 656	33,95
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	110 917	168 425	-57 508	-34,14
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 728	3 403	4 326	127,14
7680000000 autres produits financiers	7 728	3 403	4 326	127,14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 728	3 403	4 326	127,14
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 728	3 403	4 326	127,14
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	118 645	171 828	-53 183	-30,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	283 002	294 529	-11 527	-3,91
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	164 357	122 701	41 656	33,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	118 645	171 828	-53 183	-30,95

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

	Du 01/10/24 Au 30/09/25	en %	Du 01/10/23 Au 30/09/24	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	10 248	100,00	1 920	100,00	8 328	433,77
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale Production vendue	10 248	100,00	1 920	100,00	8 328	433,77
PRODUCTION DE L'EXERCICE	10 248	100,00	1 920	100,00	8 328	433,77
+ Cotisations	3 120	30,44	3 560	185,42	-440	-12,36
+ Concours publics et subv. d'ex.	261 905		275 426		-13 521	-4,91
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	106 557		75 969		30 587	40,26
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	168 717		204 937		-36 220	-17,67
- Impôts, taxes et versements assimilés	73	0,71	71	3,70	2	2,17
- Charges de personnel	13 804	134,69	13 781	717,78	22	0,16
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	154 841		191 084		-36 244	-18,97
+ Autres produits			10 220	532,31	-10 220	-100,00
- Autres charges	35 654	347,90	27 218		8 436	30,99
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	119 187		174 087		-54 900	-31,54
+ Produits financiers	7 728	75,41	3 403	177,22	4 326	127,14
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	7 728	75,41	3 403	177,22	4 326	127,14
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	126 915		177 489		-50 574	-28,49
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	8 270	80,70	5 662	294,87	2 609	46,08
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	118 645		171 828		-53 183	-30,95

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

	Du 01/10/24 Au 30/09/25	en %	Du 01/10/23 Au 30/09/24	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	10 248	100,00	1 920	100,00	8 328	433,77
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale Production vendue	10 248	100,00	1 920	100,00	8 328	433,77
7088000000 sous-location	9 706	94,71	1 920	100,00	7 786	405,52
7088100000 retrocession mbt	542	5,29			542	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	10 248	100,00	1 920	100,00	8 328	433,77
+ Cotisations	3 120	30,44	3 560	185,42	-440	-12,36
7560000000 adhésions	3 120	30,44	3 560	185,42	-440	-12,36
+ Concours publics et subv. d'ex.	261 905		275 426		-13 521	-4,91
7400000000 aci cpam	261 905		275 426		-13 521	-4,91
- Autres achats et charges externes	106 557		75 969		30 587	40,26
6063000000 four pt equip et outillage	1 231	12,01	877	45,69	353	40,26
6063100000 équipements medicaux	2 918	28,47			2 918	
6131000000 location mobilière	949	9,26	27	1,42	922	
6132000000 locations immobilières	19 460	189,89	18 551	966,18	910	4,90
6140000000 charge locat & de copropriete	6 709	65,47	4 336	225,85	2 373	54,72
6151000000 entretien immobiliers	2 175	21,22	2 404	125,22	-229	-9,54
6156100000 maintenance web	1 320	12,88			1 320	
6156200000 maintenance impressions	402	3,93			402	
6161000000 assurances multirisques	666	6,50	567	29,52	99	17,49
6211000000 assistance coordination	48 477	473,02	38 616		9 861	25,54
6226000000 honoraires comptables	3 772	36,81	2 476	128,96	1 296	52,34
6226110000 honoraires cac	2 160	21,08	2 040	106,25	120	5,88
6231000000 annonces et insertions	2 285	22,30	2 272	118,31	14	0,60
6234000000 cadeaux à la clientele			27	1,41	-27	-100,00
6237000000 cadeaux salariés	270	2,63	111	5,78	159	143,24
6251000000 voyages et déplacements	5 547	54,13	1 843	95,97	3 705	201,05
6261000000 affranchissements			77	4,03	-77	-100,00
6262000000 telephone fixe	6 965	67,96	143	7,44	6 822	
6263000000 acces application en ligne	324	3,16			324	
6270000000 services bancaires & assimilés	126	1,23	134	6,99	-8	-6,22
6281000000 cotisations	800	7,81			800	
6283000000 frais de formations			1 468	76,46	-1 468	-100,00
VALEUR AJOUTÉE	168 717		204 937		-36 220	-17,67
- Impôts, taxes et versements assimilés	73	0,71	71	3,70	2	2,17
6333000000 formation prof.continue	73	0,71	71	3,70	2	2,17
- Charges de personnel	13 804	134,69	13 781	717,78	22	0,16
6411000000 salaires & appointements	12 102	118,09	11 853	617,32	249	2,10
6412000000 congés payés	11	0,10	239	12,44	-228	-95,54
6450000000 charges sociales sur congés	1	0,01	46	2,38	-45	-97,74
6451000000 cotisations a l'urssaf	1 018	9,93	988	51,47	29	2,98
6452000000 cotisations mutuelles	356	3,47	349	18,16	7	2,00
6453000000 cotis caisses de retraites	210	2,05	205	10,69	5	2,21
6458000000 cotisations autres org. sociaux	2	0,02	2	0,13		
6475000000 medecine travail	104	1,02	100	5,19	5	4,82
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	154 841		191 084		-36 244	-18,97
+ Autres produits			10 220	532,31	-10 220	-100,00
7580000000 prod div de gestion courante			220	11,47	-220	-99,99
7581000000 mécénat			10 000	520,83	-10 000	-100,00

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

	Du 01/10/24 Au 30/09/25	en %	Du 01/10/23 Au 30/09/24	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Autres charges	35 654	347,90	27 218		8 436	30,99
6531000000 indemnisation perte activite	35 642	347,78	27 218		8 424	30,95
6580000000 charges diverses gestion	12	0,12			12	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	119 187		174 087		-54 900	-31,54
+ Produits financiers	7 728	75,41	3 403	177,22	4 326	127,14
7680000000 autres produits financiers	7 728	75,41	3 403	177,22	4 326	127,14
COÛT DE FINANCEMENT	7 728	75,41	3 403	177,22	4 326	127,14
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	126 915		177 489		-50 574	-28,49
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	8 270	80,70	5 662	294,87	2 609	46,08
6811100000 dot amort immob. incorp.	1 000	9,76	521	27,11	479	92,10
6811200000 dot amort immob corporelles	7 270	70,94	5 141	267,76	2 129	41,41
RÉSULTAT NET	118 645		171 828		-53 183	-30,95



D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Objet :

EXERCICE CLOS LE 30.09.2025

(du 01.10.2024 au 30.09.2025)

**COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE
TERRITORIALE DE SANTE VELAY SUD
« CPTS VELAY SUD »**

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

Siège Social : Avenue de Meschède
43 000 LE PUY-EN-VELAY

SIREN : 919 244 863 – COPE APE : 94.12Z

SIRET : 919 244 863 00016

IDENTIFIANT ASSOCIATION : W432007948

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

Siège Social : 1 Avenue d'Aiguilhe – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45
Etablissement Secondaire : 89 Avenue Joseph Claussat – 63400 CHAMALIERES
SARL au capital de 8 000 euros – RCS LE PUY-EN-VELAY 424 879 161 – APE 6920 Z
Inscrite au tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de LYON - RIOM



D M G D

Société de Commissariat aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Raphaël ALDIGIER
David NOBREGA
Stéphane VALANTIN
Eric PARISET
Vincent REY
Julien PAGES

N/Réf :

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

EXERCICE CLOS LE 30.09.2025

**COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE
TERRITORIALE DE SANTE VELAY SUD
« CPTS VELAY SUD »**

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

Siège Social : Avenue de Meschède
43 000 LE PUY-EN-VELAY

SIREN : 919 244 863 – COPE APE : 94.12Z
SIRET : 919 244 863 00016
IDENTIFIANT ASSOCIATION : W432007948

EXERCICE SOCIAL : du 01.10.2024 au 30.09.2025

SARL D.M.G.D – société de commissariat aux comptes

Siège Social : 1 Avenue d'Aiguilhe – 43000 LE PUY-EN-VELAY – Tél : 04.71.05.69.45
Etablissement Secondaire : 89 Avenue Joseph Claussat – 63400 CHAMALIERES
SARL au capital de 8 000 euros – RCS LE PUY-EN-VELAY 424 879 161 – APE 6920 Z
Inscrite au tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de LYON - RIOM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de *l'Association « CPTS VELAY SUD »*, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne la correcte comptabilisation des subventions de fonctionnement.

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.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 le Conseil d'administration.



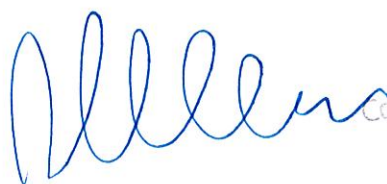
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Le Puy-en-Velay,
Le 26/11/2025

Pour la SARL D.M.G.D
Commissaire aux Comptes



Raphaël ALDIGIER
Co-gérant

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

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.



BILAN ACTIF

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ACTIF	Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025			01/10/2023 au 30/09/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 000	1 521	1 479	2 479
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	3 540	1 379	2 161	2 869
Autres	33 798	11 238	22 560	24 294
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	17		17	16
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	40 355	14 137	26 218	29 659
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	104 501		104 501	116 576
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	460 142		460 142	327 073
Charges constatées d'avance	49		49	
TOTAL (II)	564 693		564 693	443 649
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	605 047	14 137	590 910	473 308

BILAN PASSIF

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

PASSIF		Du 01/10/2024 au 30/09/2025	Du 01/10/2023 au 30/09/2024
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			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		447 849	276 021
Excédent ou déficit de l'exercice		118 645	171 828
	Situation nette (sous total)	566 494	447 849
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	566 494	447 849
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 (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 222	24 265
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		1 194	1 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	24 416	25 459
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	590 910	473 308

COMPTES DE RÉSULTAT

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 120	3 560
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	10 248	1 920
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	261 905	275 426
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		10 220
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	275 273	291 126
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	106 557	75 969
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	73	71
Salaires et traitements	12 113	12 091
Charges sociales	1 691	1 690
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 270	5 662
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	35 654	27 218
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	164 357	122 701
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	110 917	168 425
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 728	3 403
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 728	3 403
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 728	3 403

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	118 645	171 828
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	283 002	294 529
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	164 357	122 701
EXCÉDENT OU DÉFICIT	118 645	171 828

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguille
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de constituer et d'encadrer une communauté professionnelle territoriale de santé conformément à la législation en vigueur et plus particulièrement à l'article L.1434-12 du code de la santé publique.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association s'inscrivant dans une approche populationnelle de la santé a pour but :

- d'organiser des réponses à un besoin de santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD
- de lutter contre les inégalités sociales de la santé et d'accès aux soins
- de faciliter la coordination, la continuité, la qualité, la sécurité et l'efficacité des soins, préventifs et curatifs, délivrés aux personnes faisant appel aux professionnels du territoire de la CPTS VELAY SUD
- de contribuer à l'organisation territoriale ambulatoire du système de santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD, en conformité à la définition d'une CPTS décrite à ce jour dans l'article 1434-12 du code de la santé publique
- d'élaborer un projet de santé et réunir autour de ce projet, les professionnels de santé impliqués dans la prise en charge ambulatoire sanitaire et sociale des habitants du territoire de la CPTS VELAY SUD
- de représenter l'ensemble des professionnels pour ce qui concerne ce projet de santé commun, auprès des pouvoirs publics, des institutions du secteur de santé et du social, des collectivités locales, départementales et régionales
- d'enrichir au fur et à mesure qu'apparaissent des demandes et des besoins de santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD, le projet de santé
- de promouvoir des travaux d'études et de recherches en santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD
- de promouvoir la formation initiale ou continue des professionnels de santé du territoire de la CPTS VELAY SUD
- de promouvoir des actions de prévention, d'éducation et promotion de la santé sur le territoire de la CPTS VELAY SUD
- d'inciter à l'accueil des étudiants et des personnes en cours de formation dans les secteurs de compétences des professions adhérentes au projet de santé
- de rechercher tout financement pour mettre en œuvre le projet de santé au fur et à mesure de son élaboration et de son évolution

Le territoire de la CPTS est celui défini par les professionnels de santé libéraux de ce territoire en accord avec les autorités de tutelle de la CPTS. Il est précisé dans le règlement intérieur de l'association.

Les moyens mis en œuvre :

L'association est financée par :

- des cotisations prévues dans les statuts
- une subvention de fonctionnement annuelle octroyée par l'ARS et versée par la CPAM

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 590 910,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 118 645,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

ANNEXE

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- | | |
|----------------------------------|-------|
| - Agencements et aménagts divers | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informat | 3 ans |

CRÉANCES

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

ANNEXE

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	3 000,00		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			3 540,00		
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			27 871,93		4 828,02
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 097,90		
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				32 509,83		4 828,02
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			16,48		0,48
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				16,48		0,48
TOTAL GENERAL				35 526,31		4 828,50

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		3 000,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				3 540,00	
	Inst. gal. agen. amé. divers				32 699,95	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 097,90	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					37 337,85	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				16,96	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					16,96	
TOTAL GENERAL					40 354,81	

ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		520,55	1 000,00		1 520,55
TOTAL		520,55	1 000,00		1 520,55
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		671,15	708,00		1 379,15
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	4 191,18	6 196,08		10 387,26
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	484,28	365,97		850,25
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		5 346,61	7 270,05		12 616,66
TOTAL GENERAL		5 867,16	8 270,05		14 137,21

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

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

ANNEXE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	276 020,98	171 827,64			447 848,62
Excédent ou déficit de l'exercice	171 827,64		118 645,13	171 827,64	118 645,13
TOTAUX	447 848,62	171 827,64	118 645,13	171 827,64	566 493,75

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

ANNEXE

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguille
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00013

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	23 221,91	23 221,91		
Personnel & comptes rattachés	643,82	643,82		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	546,17	546,17		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4,50	4,50		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	24 416,40	24 416,40		

- renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguilhe
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00018

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 160	2 040
TOTAL	2 160,00	2 040,00

ANNEXE

Effectif moyen : 1

D. M. G. D.
Commissariat aux comptes
SARL au capital de 8.000 €
1, avenue d'Aiguille
43000 LE PUY-EN-VELAY
SIRET : 424 879 161 00013