

Association CPTS DU PAYS HORLOGER

8 Avenue du Général Charles de Gaulle

25500 MORTEAU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Exercice clos le 31/12/2025

**PROCOMPTA SAS**  
Commissaire aux comptes  
6 rue de Franche-Comté  
25480 ECOLE-VALENTIN

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

A l'Assemblée Générale  
de l'association CPTS DU PAYS HORLOGER

8 Avenue du Général Charles de Gaulle  
25500 MORTEAU

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'association CPTS DU PAYS HORLOGER,

### **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 DU PAYS HORLOGER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les modalités d'application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers applicable à compter des exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025 et ayant conduit à un changement de méthodes comptables.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

Votre association perçoit des concours publics dans le cadre de l'accomplissement de ses missions. Nos travaux ont consisté à examiner les données et hypothèses utilisées pour les concours publics comptabilisés sur l'exercice, à vérifier les calculs effectués et à contrôler le correct rattachement à l'exercice des sommes reçues ou à percevoir.

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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 les rapports moral, d'activités et financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **RESPONSABILITES 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.



## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels 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.

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.

A Ecole-Valentin, le 14 avril 2026



Le Commissaire aux comptes  
PROCOMPTA SAS  
représentée par Pierre-Alain BARTHELEMY



# Bilan Actif

Du 01/01/2025 au 31/12/2025 Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	84 921	19 066	65 855	29 836
Autres immobilisations corporelles	29 656	13 541	16 114	20 108
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>114 576</b>	<b>32 607</b>	<b>81 969</b>	<b>49 944</b>
Comptes de liaison III				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	106 162		106 162	136 702
Charges constatées d'avance	5 561		5 561	7 770
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	342 786		342 786	246 126
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>454 510</b>		<b>454 510</b>	<b>390 598</b>
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>569 086</b>	<b>32 607</b>	<b>536 479</b>	<b>440 542</b>



# Bilan Passif

Bilan Passif

Du 01/01/2025  
au 31/12/2025Du 01/01/2024  
au 31/12/2024

Total

Total

## Fonds propres

### Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

### Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Écarts de réévaluation

### Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

### Excédent ou déficit de l'exercice

### Situation nette

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

421 698

326 267

90 847

95 431

512 544

421 698

## TOTAL DES FONDS PROPRES I

512 544

421 698

## Autres fonds propres

Montant des émissions de titres associatifs

Avances conditionnées

Autres

## TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis

Comptes de liaison

II

## Fonds reportés et dédiés

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

## TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III

## Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

Provisions pour charges

## TOTAL DES PROVISIONS IV

## Emprunts et dettes

Emprunts obligataires et assimilés

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Instruments financiers à terme

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

17 019

8 798

6 916

10 045

## TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V

23 934

18 844

Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif

VI

## TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)

536 479

440 542





# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	575	620
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	100	2 796
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	267 354	258 495
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 et provisions		1 263
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	27	48
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>268 056</b>	<b>263 222</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	4 365	2 149
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	113 217	97 312
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	871	969
Salaires	30 514	45 359
Cotisations sociales	11 477	15 999
Dotations aux amortissement et dépréciations	21 369	8 673
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2	3
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>181 815</b>	<b>170 464</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>86 241</b>	<b>92 759</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 652	5 503
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>3 652</b>	<b>5 503</b>



# Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		4		
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		<b>4</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>3 647</b>		<b>5 503</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>		<b>89 889</b>		<b>98 262</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		1 834		
Charges exceptionnelles <b>VI</b>				674
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>1 834</b>		<b>-674</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>				
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		876		2 157
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>273 541</b>		<b>268 726</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>182 695</b>		<b>173 295</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>90 847</b>		<b>95 431</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				



# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 536 479 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 90 847 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Cette association a pour objet, sur le territoire Horloger, de constituer et d'encadrer une Communauté Professionnelle Territoriale de Santé (CPTS), conformément à la législation en vigueur et plus particulièrement à l'article L 1434-12 du Code de la Santé Publique : "La communauté professionnelle territoriale de santé est composée de professionnels de santé regroupés, et d'acteurs médico-sociaux et sociaux concourant à la réalisation des objectifs du projet régional de santé."

Cette association a pour but :

- De favoriser l'exercice coordonné de divers professionnels de santé et du social dans le but d'améliorer l'accès aux soins des patients du territoire du Pays Horloger.
- De mener toute action de prévention, communication, information conforme aux règles déontologiques et juridique en vigueur (Volet prévention et promotion de la santé)
- De mener des projets et actions dans le but d'améliorer la qualité, la sécurité et l'accès aux soins, en favorisant la formation interprofessionnel dans son exercice)

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Les comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration en date du 14 avril 2026.

## Faits caractéristiques

Changement de présidence en 2025.

Il y a désormais 3 nouveaux co-présidents :

- Olivier SANDOZ
- Amandine BOLE
- Antoine FAIVRE

Madame Marie NEZET a été embauchée en tant que coordinatrice en 04/2025.

Les concours publics concernent uniquement les financements reçus au titre de l'accord ACI. Ces derniers s'élèvent à 267 354€ pour l'exercice clos au 31/12/2025.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Embauche de Madame Jobard en 01/2026.

## Méthode des coûts historiques

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

## Changements comptables

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025 n'ont pas eu d'incidence significative sur les comptes.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |  |         |
|--|---------|
| • Agencements et aménagements des locaux | 10 ans, |
| • Matériel                               | 5 ans,  |
| • Matériel de bureau et informatique     | 3 ans,  |
| • Matériel de transport                  | 5 ans,  |
| • Mobilier                               | 7 ans,  |



### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir de la part des ACI.

Les cotisations des membres sont comptabilisées selon le fait générateur de la date d'encaissement.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.





# Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	33 242	51 679		84 921	
Autres immobilisations corporelles	27 940	1 716		29 656	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
	61 182	53 395		114 576	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
	61 182	53 395		114 576	
<b>Ventilation des augmentations</b>					
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles	53 395			53 395	
Total immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
	53 395			53 395	
<b>Ventilation des diminutions</b>					
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions Mises hors service
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					

Commentaires : néant



# Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 406	15 660		19 066
Autres immobilisations corporelles	7 832	5 709		13 541
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 238</b>	<b>21 369</b>		<b>32 607</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 238</b>	<b>21 369</b>		<b>32 607</b>

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	21 369				
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>21 369</b>				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant



# Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	106 162	106 162	
Charges constatées d'avance	5 561	5 561	
<b>TOTAL</b>	<b>111 723</b>	<b>111 723</b>	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires et assimilés (1)</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
<b>Emprunts et dettes financières diverses (1)</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 019	17 019		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 172	1 172		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 040	3 040		
Impôts sur les bénéfices	2 197	2 197		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	507	507		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>23 934</b>	<b>23 934</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant



# Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2009-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	326 267	95 431			421 698
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					90 847
<b>Situation nette</b>	<b>326 267</b>	<b>95 431</b>			<b>512 544</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>326 267</b>	<b>95 431</b>			<b>512 544</b>

Commentaires : néant





# Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 476	4 520
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 164	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>6 641</b>	<b>4 520</b>
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>		

Détail dettes fournisseurs et comptes rattachés :

- Honoraires CAC 2025 : 3 650€
- Honoraires mission sociale du 4ème trimestre 2025 : 826€



# Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	5 561	7 770
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>5 561</b>	<b>7 770</b>

Commentaires : néant



# Bilan Actif N-1

## (version arrêtée et publiée)

Bilan Actif

Au 31/12/2024

**Actif immobilisé****Immobilisations incorporelles**

Frais d'établissement  
Frais de recherche et de développement  
Donations temporaires d'usufruit  
Concessions, brevets et droits similaires  
Autres immobilisations incorporelles  
Immobilisations incorporelles en cours  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

**Immobilisations corporelles**

Terrains  
Constructions  
Installations techniques, matériel et outillages industriels  
Autres immobilisations corporelles  
Immobilisations corporelles en cours  
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles

29 836

20 108

Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

**Immobilisations financières**

Participations et créances rattachées  
Autres titres immobilisés  
Prêts  
Autres immobilisations financières

**TOTAL I 49 944****II**

Comptes de liaison

**Actif circulant**

Stocks et encours

**Créances**

Créances clients, usagers et comptes rattachés  
Créances reçues par legs ou donations  
Autres

136 702

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

246 126

Charges constatées d'avance

7 770

**TOTAL III 390 598**

Frais d'émission des emprunts

**IV**

Primes de remboursement des obligations

**V**

Écarts de conversion actif

**VI****TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) 440 542**



# Bilan Passif N-1

## (version arrêtée et publiée)

Bilan Passif

31/12/2024

**Fonds propres****Fonds propres sans droit de reprise**

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

**Fonds propres avec droit de reprise**

Fonds propres statutaires

326 267

Fonds propres complémentaires

Écarts de réévaluation

**Réserves**

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

95 431

**Situation nette****421 698**

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions règlementées

**TOTAL I****421 698****II**

Comptes de liaison

**Fonds reportés et dédiés**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

**TOTAL III****Provisions**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

**TOTAL IV****Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires et assimilés

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

8 798

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

10 045

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

**TOTAL V****18 844****VI**

Écarts de conversion passif

**TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)****440 542**





# Compte de résultat N-1 (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat

31/12/2024

**Produits d'exploitation**

Cotisations	620
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	2 796
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	258 495
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	1 263
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	48

**TOTAL I 263 222****Charges d'exploitation**

Achats de marchandises	2 149
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	97 312
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	969
Salaires et traitements	45 225
Charges sociales	16 133
Dotations aux amortissements et dépréciations	8 673
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	3

**TOTAL II 170 464****RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) 92 759****Produits financiers**

Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	5 503
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	

**TOTAL III 5 503****Charges financières**

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	

**TOTAL IV****RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) 5 503****RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) 98 262**



# Compte de résultat N-1 (Suite) (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)

31/12/2024

**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

**TOTAL V****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

674

**TOTAL VI****674****RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)****-674**

Participation des salariés aux résultats

**VII**

Impôts sur les bénéfices

**VIII****2 157****TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)****268 726****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)****173 295****EXCÉDENT OU DÉFICIT****95 431****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

Prestations en nature

Personnel bénévole

**TOTAL**