



Un esprit libre pour avancer

## CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

9 RUE DES ECOLES MSP TERRE DE BELIER

30230 BOUILLARGUES

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 8621Z

SIRET : 92411607200019

**COMPTES ANNUELS**

Tél

<https://www.albouy-consult.fr>

# SOMMAI RE

*CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE*

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

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE COMPTABLE	13
Sommaire annexe	14

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				1,28		2,72
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	9 182,60	5 079,71	4 102,89		7 163,76	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,45		0,20
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 440,00		1 440,00		530,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	10 622,60	5 079,71	5 542,89	1,73	7 693,76	2,92
Stocks et en-cours						
Créances				44,71		0,18
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	139 598,15		139 598,15		64,40	
Charges constatées d'avance	3 547,53		3 547,53		417,85	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	171 489,18		171 489,18	53,56	255 375,42	96,90
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	314 634,86		314 634,86	98,27	255 857,67	97,08
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	325 257,46	5 079,71	320 177,75	100	263 551,43	100

# BILAN PASSIF

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	35 078,34	10,96	33 168,89	12,59
Excédent ou déficit de l'exercice	12 768,19	3,99	1 909,45	0,72
Situation nette (sous-total)	47 846,53	14,94	35 078,34	13,31
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>47 846,53</b>	<b>14,94</b>	<b>35 078,34</b>	<b>13,31</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	128 653,00	40,18	77 500,00	29,41
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>128 653,00</b>	<b>40,18</b>	<b>77 500,00</b>	<b>29,41</b>
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
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	22 755,26	7,11	19 417,99	7,37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 422,96	4,19	10 617,60	4,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	107 500,00	33,58	120 937,50	45,89
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>143 678,22</b>	<b>44,87</b>	<b>150 973,09</b>	<b>57,28</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>320 177,75</b>	<b>100</b>	<b>263 551,43</b>	<b>100</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
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	1 332,10		1 332,10	
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	322 104,50	283 827,10	38 277,40	13,49
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	260,00		260,00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	12,93	9,64	3,29	34,13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	323 709,53	283 836,74	39 872,79	14,05
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	120 027,07	103 198,00	16 829,07	16,31
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	648,25	202,35	445,90	220,36
Salaires	101 470,04	74 907,41	26 562,63	35,46
Cotisations sociales	34 578,15	24 087,13	10 491,02	43,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 060,87	2 018,84	1 042,03	51,62
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	51 153,00	77 500,00	-26 347,00	-34,00
Autres charges	3,96	13,56	-9,60	-70,80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	310 941,34	281 927,29	29 014,05	10,29
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68

# COMPTE DE RÉSULTAT

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	323 709,53	283 836,74	39 872,79	14,05
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	310 941,34	281 927,29	29 014,05	10,29
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68

## DETAIL DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	4 102,89	7 163,76	-3 060,87	-42,73
2183000000 Mat. bureau et inform.	9 182,60	9 182,60		
2818300000 Compte n 28183000	-5 079,71	-2 018,84	-3 060,87	-151,62
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 440,00	530,00	910,00	171,70
2750000000 Dépôts cautionnements versés	1 440,00	530,00	910,00	171,70
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	5 542,89	7 693,76	-2 150,87	-27,96
Créances				
Autres créances	139 598,15	64,40	139 533,75	
4098000000 FOURNISSEUR - AVOIR NON PARVEN		64,40	-64,40	-100,00
4250000000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	3,15		3,15	
4673000000 PROTOCOLE DE COOPERATION	345,00		345,00	
4687000000 produits à recevoir	139 250,00		139 250,00	
Charges constatées d'avance	3 547,53	417,85	3 129,68	749,00
4860000000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 547,53	417,85	3 129,68	749,00
Disponibilités	171 489,18	255 375,42	-83 886,24	-32,85
5121000000 BANQUE CPTS	171 489,18	255 375,42	-83 886,24	-32,85
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	314 634,86	255 857,67	58 777,19	22,97
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	320 177,75	263 551,43	56 626,32	21,49

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	35 078,34	33 168,89	1 909,45	5,76
Excédent ou déficit de l'exercice	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68
Situation nette (sous-total)	47 846,53	35 078,34	12 768,19	36,40
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	47 846,53	35 078,34	12 768,19	36,40
Fonds dédiés	128 653,00	77 500,00	51 153,00	66,00
1950000000 Fds déd sur contrib. Financ. d	128 653,00	77 500,00	51 153,00	66,00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	128 653,00	77 500,00	51 153,00	66,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 755,26	19 417,99	3 337,27	17,19
401DIDERON DIDERON		359,99	-359,99	-100,00
401DIVERS FOURNISSEURS DIVERS		4 286,80	-4 286,80	-100,00
401EDF EDF	186,02		186,02	
401FRAIS NOTES DE FRAIS	0,69		0,69	
401FRANCE FRANCE TAMPON	36,95		36,95	
401LEROY LEROY MERLIN FRANCE	145,80		145,80	
401PALA PALACIOS LOYER	720,00		720,00	
401PLEXUS PLEXUS	288,00	288,00		
401RESTAU RESTAURANTS	66,00		66,00	
4081000000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	21 311,80	14 483,20	6 828,60	47,15
Dettes fiscales et sociales	13 422,96	10 617,60	2 805,36	26,42
4282000000 DETTES PROV/CP	5 540,53	3 802,18	1 738,35	45,72
4310000000 URSSAF	3 303,08	3 495,29	-192,21	-5,50
4370200000 PREVOYANCE AG2R - CEP TRESO	688,51	422,82	265,69	62,84
4370300000 MALAKOFF	783,99	949,22	-165,23	-17,41
4370400000 AESIO MUTUELLE	222,00	136,50	85,50	62,64
4370800000 PARITARISME	102,54	42,71	59,83	140,08
4382000000 CHARGES SOC CP A PAYER	2 359,45	1 515,31	844,14	55,71
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	337,40	218,02	119,38	54,76
4481300000 FORMATION PRO CONTINUE	60,32	35,55	24,77	69,68
4486300000 FORMATION CONTINUE	25,14		25,14	
Produits constatés d'avance	107 500,00	120 937,50	-13 437,50	-11,11
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	107 500,00	120 937,50	-13 437,50	-11,11
TOTAL DES DETTES (IV)	143 678,22	150 973,09	-7 294,87	-4,83
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	320 177,75	263 551,43	56 626,32	21,49

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	1 332,10		1 332,10	
7080000000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 332,10		1 332,10	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	322 104,50	283 827,10	38 277,40	13,49
7400000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - C	313 937,50	272 160,10	41 777,40	15,35
7403000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION - A	8 167,00	11 667,00	-3 500,00	-30,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	260,00		260,00	
7540000000 RESS LIEES GENEROSITE PUBLIC	260,00		260,00	
Autres produits	12,93	9,64	3,29	34,13
7580000000 INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	12,93	9,64	3,29	34,13
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	323 709,53	283 836,74	39 872,79	14,05
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	120 027,07	103 198,00	16 829,07	16,31
6040100000 PRESTATIONS	4 500,00	14 720,00	-10 220,00	-69,43
6061000000 FOURN NV STOCK EAU, ENERGIE	451,41		451,41	
6063000000 PETIT MATERIEL	3 088,06	2 398,29	689,77	28,76
6064000000 FOURNITURES BUREAU	898,60	1 612,22	-713,62	-44,26
6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 400,00		2 400,00	
6135100000 LOCATION IMMOBILIERE	9 316,54	7 850,57	1 465,97	18,67
6135200000 LOCATIONS MOBILIERES	500,00	1 354,20	-854,20	-63,08
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	2 629,00		2 629,00	
6156000000 MAINTENANCE - PLEXUS	3 456,00	3 102,00	354,00	11,41
6156100000 MAINTENANCE - HIBOU	5 277,07	2 827,08	2 449,99	86,66
6156200000 MAINTENANCE DIVERSE	569,83	581,87	-12,04	-2,07
6156300000 MAINTENANCE MEDIN	1 052,58		1 052,58	
6160000000 PRIME ASSURANCES	708,84	468,39	240,45	51,34
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES	6 907,20	6 412,68	494,52	7,71
6226010000 INDEMNISATION	53 908,75		53 908,75	
6226100000 HONORAIRES COORDINATION		1 430,00	-1 430,00	-100,00
6226200000 HONORAIRES CAC	3 750,80	6 720,00	-2 969,20	-44,18
6228000000 HONORAIRES DIVERS	1 200,00	1 800,00	-600,00	-33,33
6230000000 PUBLICITE	6 463,66	968,70	5 494,96	567,25
6234000000 CADEAUX		215,98	-215,98	-100,00
6256000000 DEFAIEMENTS - NOTE HONORAIRES		37 083,20	-37 083,20	-100,00
6257000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPT	12 312,16	10 609,53	1 702,63	16,05
6260000000 FRAIS TELEPHONIE	288,96	1 958,31	-1 669,35	-85,24
6261000000 FRAIS POSTAUX	110,46	1 119,00	-1 008,54	-90,13
6270000000 SERVICES BANCAIRES	237,15	-34,02	271,17	797,09
Impôts, taxes et versements assimilés	648,25	202,35	445,90	220,36
6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES		-377,96	377,96	100,00
6333000000 FORMATION CONTINUE	648,25	580,31	67,94	11,71
Salaires	101 470,04	74 907,41	26 562,63	35,46
6411000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	95 591,52	68 161,35	27 430,17	40,24
6412000000 PROVISIONS CP	2 291,37	3 802,18	-1 510,81	-39,74
6413000000 PRIMES	3 587,15	2 943,88	643,27	21,85
Cotisations sociales	34 578,15	24 087,13	10 491,02	43,55
6451000000 URSSAF	20 376,51	13 640,69	6 735,82	49,38
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	3 019,90	1 523,49	1 496,41	98,22
6453000000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE	5 663,71	3 827,45	1 836,26	47,98
6454000000 COTISATIONS A POLE EMPLOI	4 255,26	3 043,08	1 212,18	39,83
6455000000 CHARGES SOC CP DUS	844,14	1 515,31	-671,17	-44,29
6458000000 PARITARISME	59,83	42,71	17,12	40,08
6470000000 MEDECINE DE TRAVAIL		494,40	-494,40	-100,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	358,80		358,80	

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Dotations aux amortissements et aux dépréciations 6811200000 DOTATION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 060,87 3 060,87	2 018,84 2 018,84	1 042,03 1 042,03	51,62 51,62
Report des fonds dédiés 6895000000 DOTATIONS EN FONDS DÉDIÉS	51 153,00 51 153,00	77 500,00 77 500,00	-26 347,00 -26 347,00	-34,00 -34,00
Autres charges 6580000000 CHARGES GESTION COURANTE	3,96 3,96	13,56 13,56	-9,60 -9,60	-70,80 -70,80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	310 941,34	281 927,29	29 014,05	10,29
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	323 709,53	283 836,74	39 872,79	14,05
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	310 941,34	281 927,29	29 014,05	10,29
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	12 768,19	1 909,45	10 858,74	568,68

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE ANNEXE

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Dépréciations	Produite
Locations	Produite
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Engagements	Produite
Dettes garanties par des sûretés réelles	Produite
Les effectifs	Produite

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE*

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 320 177,75 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 12 768,19 Euros.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisations des états financiers, entraine un changement de méthode comptable.

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 INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*CPTS DE COSTIÈRES EN CAMARGUE*

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

## Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières éligibles.

## STOCKS

### Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

## CRÉANCES - DETTES

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.

## SUBVENTIONS

### Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

### Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

## TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Matériel de bureau, informatique & mobilier	9 182,60		
TOTAL	9 182,60		
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	530,00		1 440,00
TOTAL	530,00		1 440,00
TOTAL GENERAL	9 712,60		1 440,00

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier			9 182,60	
TOTAL			9 182,60	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		530,00	1 440,00	
TOTAL		530,00	1 440,00	
TOTAL GENERAL		530,00	10 622,60	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique			2 018,84	3 060,87		5 079,71
TOTAL			2 018,84	3 060,87		5 079,71
TOTAL GENERAL			2 018,84	3 060,87		5 079,71

# ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

## DÉTERMINATION DE LA VALEUR ACTUELLE

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice

# LOCATIONS

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Valeur d'origine	Redevance payée		
		Cumul exerc. antérieurs	Exercice	Total
	Valeur restant à payer			
	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total

# ETAT DES CRÉANCES

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	1 440,00		1 440,00
Actif circulant			
Personnel et comptes rattachés	3,15	3,15	
Débiteurs divers	139 595,00	139 595,00	
Charges constatées d'avance	3 547,53	3 547,53	
TOTAL	144 585,68	143 145,68	1 440,00

# COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	3 547,53
TOTAL	3 547,53

## PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	345,00
TOTAL	345,00

# SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

*CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE*

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

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

- Icope : 8167 € : l'action a été menée sur le premier semestre, par la coordination, des formations et la montée en puissance du programme « Age et autonomie » (pour les séniors) ; elle peut donc être intégrée comme réalisée ; cette somme complètera le résultat.
- S'agissant du solde des fonds de la mission 1, accès aux soins, les 50 363 € sont dédiés sur l'année 2 et correspondent à la mise en oeuvre du pôle santé à Beaucaire, « l'Antenne MSP Lo Caire » ; ils financeront pour partie l'installation, les réunions de coordination et des compléments d'indemnisation des infirmières
- Pour la mission 2, Parcours de soins, on peut considérer un report dédié au renforcement de l'action : à la fois il a été nécessaire de « doubler l'effectif » sur 5 mois (février à juin 2026) - 8000 € et la fabrication, l'impression et la diffusion des carnets de parcours de soins coordonnés a été reportée en année 3 (2000 €)
- S'agissant du Module 3, Prévention, 8000 € sont dédiés à la prévention sur Beaucaire celle-ci doit être accentuée en lien avec l'Antenne MSP Lo Caire, les associations de prévention et structures sociales ;

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 755,26	22 755,26		
Personnel et comptes rattachés	5 540,53	5 540,53		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 459,57	7 459,57		
Autres impôts et taxes assimilées	85,46	85,46		
Produits constatés d'avance	107 500,00	107 500,00		
TOTAL	143 340,82	143 340,82		

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	107 500,00
TOTAL	107 500,00

## CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 311,80
Dettes fiscales et sociales	7 899,98
TOTAL	29 211,78

# ENGAGEMENTS

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

	Montant à la clôture de l'exercice	Montant garanti
--	--	-----------------

# LES EFFECTIFS

CPTS DE COSTIERES EN CAMARGUE

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

EFFECTIFS MOYENS

31/12/2025

31/12/2024