



conseil • expertise comptable • audit

**Commissaires aux comptes**

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

**ASSOCIATION ADMR ABRI 82  
CENTRE DE SANTÉ DE MOLIÈRES**

23 Rue Alphonse Daudet  
82000 MONTAUBAN

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

05 63 03 86 65  
audit@sodecal.fr

449, Avenue du Danemark  
Albasud - BP 364  
82000 Montauban

MEMBRE INDÉPENDANT  
**A U D E C I A**

Société de commissaires aux comptes  
inscrite sur la liste nationale des  
commissaires aux comptes, rattachée à la  
Compagnie Régionale des Commissaires  
aux comptes de Toulouse  
SAS au capital de 7 638 €  
RCS Montauban 314 684 481

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

À l'Assemblée générale de l'association ADMR ABRI 82 CENTRE DE SANTÉ DE MOLIÈRES,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'association ADMR ABRI 82 CENTRE DE SANTÉ DE MOLIÈRES** 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.

Nous vous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### 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 « Principe, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, concernant l'application des règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03.

#### Justification des appréciations

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

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté :

- **Evaluation des créances**

Le paragraphe « créances » de l'annexe décrit les méthodes retenues pour évaluer les créances. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des créances à la clôture de l'exercice ;

- **Comptabilisation des flux d'exploitation**

Nos travaux ont permis de nous assurer que les flux d'exploitation étaient comptabilisés de manière régulière, en termes de réalité et de rattachement à l'exercice 2025.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

### **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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 des 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 son 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.

Fait à Montauban, le 11 juin 2026

**SODECAL AUDIT**



Thierry MARTY  
Commissaire aux comptes

ADMR ABRI 82 Centre de Santé de Molières						
BILAN ACTIF						
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025			Présenté en Euros		Edité le 10/06/2026	
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	-	-	-		-	
Immobilisations corporelles						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 536,40	1 440,27	2 096,13	1,21%	1 514,17	0,69%
Autres immobilisations corporelles	4 180,00	589,60	3 590,40	2,07%	1 592,05	0,72%
Immobilisations financières	-	-	-		-	
TOTAL (I)	7 716,40	2 029,87	5 686,53	3,27%	3 106,22	1,41%
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et En-cours	-		-			
Créances	-	-	-		-	
Créances usagers & comptes rattachés	10 201,29	-	10 201,29	5,87%	67 345,67	30,60%
Autres créances	130 335,64	-	130 335,64	75,04%	143 771,86	65,32%
Charges constatées d'avance	719,70	-	719,70	0,41%	229,55	0,10%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	26 752,32		26 752,32	15,40%	5 635,35	2,56%
TOTAL (II)	168 008,95	-	168 008,95	96,73%	216 982,43	98,59%
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI)						
TOTAL ACTIF	175 725,35	2 029,87	173 695,48	100,00%	220 088,65	100,00%
Fédération ADMR du Tarn et Garonne						

ADMR ABRI 82 Centre de Santé de Molières					
BILAN PASSIF					
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025			Présenté en Euros		Edité le 10/06/2026
PASSIF			Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds propres sans droit de reprise			-		-
Fonds propres avec droit de reprise			-		-
Ecart de réévaluation			-		-
Réserves			-		-
Report à nouveau			- 45 158,60	-26,00%	- 65 018,54
Résultat de l'exercice			39 841,90	22,94%	19 859,94
			-		
Situation nette			- 5 316,70	-3,06%	- 45 158,60
Fonds propres consommables					
<u>Subventions d'investissement</u>			600,00	0,35%	800,00
<b>TOTAL I</b>			<b>- 4 716,70</b>	<b>-2,72%</b>	<b>- 44 358,60</b>
FONS REPORTES DEDIES					
<b>TOTAL II</b>			<b>-</b>		<b>-</b>
PROVISIONS					
<b>TOTAL III</b>			<b>-</b>		
<b>DETTES</b>					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			42 606,24	24,53%	59 786,37
Salaires			26 896,44	15,48%	45 198,74
Dettes fiscales et sociales			108 909,50	62,70%	159 462,14
Produits constatés d'avance			-		-
<b>TOTAL(IV)</b>			<b>178 412,18</b>	<b>102,72%</b>	<b>264 447,25</b>
<b>Ecart de conversion et différence d'évaluation (VI)</b>					
<b>TOTAL PASSIF</b>			<b>173 695,48</b>	<b>100,00%</b>	<b>220 088,65</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					
Fédération ADMR du Tarn et Garonne					

ADMR ABRI 82 Centre de Santé de Molières								
COMPTE DE RESULTAT								
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025			Présenté en Euros					
COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
Prestations de services	462 476,89		462 476,89	66,90	436 937,25	67,40	25 539,64	5,85
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
Subventions d'exploitation			228 763,19	33,09	199 227,59	30,73	29 535,60	14,83
Cotisations								
Autres produits			24,56	0,00	671,22	0,10	- 646,66	- 96,34
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges					10 997,68	1,70	- 10 997,68	-100,00
<b>TOTAL I</b>			<b>691 264,64</b>	<b>100,00</b>	<b>647 833,74</b>	<b>99,93</b>	<b>43 430,90</b>	<b>6,70</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises			2 698,55	0,41	5 533,17	0,88	- 2 834,62	- 51,23
Autres achats et charges externes			77 808,26	11,94	87 869,26	13,98	- 10 061,00	- 11,45
Impôts, taxes et versements assimilés			27 175,95	4,17	26 107,05	4,15	1 068,90	4,09
Salaires			381 518,64	58,57	357 494,23	56,89	24 024,41	6,72
Cotisations sociales			159 738,88	24,52	150 531,20	23,95	9 207,68	6,12
Autres charges de personnel			1 669,60	0,26	-	-	1 669,60	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			794,69	0,12	831,67	0,13	- 36,98	- 4,45
Autres charges			18,17	0,00	48,38	0,01	- 30,21	- 62,44
<b>TOTAL II</b>			<b>651 422,74</b>	<b>100,00</b>	<b>628 414,96</b>	<b>100,00</b>	<b>23 007,78</b>	<b>3,66</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>		<b>39 841,90</b>		<b>19 418,78</b>		<b>20 423,12</b>	<b>105,17</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
<b>TOTAL III</b>								
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
<b>TOTAL IV</b>								
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(III-IV)</b>							
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(I-II+III-IV)</b>		<b>39 841,90</b>		<b>19 418,78</b>		<b>20 423,12</b>	<b>105,17</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>					441,16	0,07	- 441,16	-100,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>								
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>					<b>441,16</b>		<b>- 441,16</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)								
Impôts sur les bénéfices (VIII)								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V)</b>		<b>691 264,64</b>	<b>100,00</b>	<b>648 274,90</b>	<b>100,00</b>	<b>42 989,74</b>	<b>6,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VII+VIII)</b>		<b>651 422,74</b>	<b>100,00</b>	<b>628 414,96</b>	<b>100,00</b>	<b>23 007,78</b>	<b>3,66</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			<b>39 841,90</b>		<b>19 859,94</b>		<b>19 981,96</b>	<b>100,61</b>

Fédération ADMR du Tam et Garonne



# ADMR ABRI 82 CENTRE DE SANTE DE MOLIERES

Au 31 Décembre 2025

## 3. ANNEXES

# Annexe association

## PRÉAMBULE

L'association ABRI82, Centre de santé de Molières, est une association loi 1901.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **173 695,48 €**. Le résultat net comptable est un excédent de **39 841,90 €**.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/05/2026 par les dirigeants.

## PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### MÉTHODE GÉNÉRALE

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025 ont été établis et présentés conformément :

- Aux dispositions du code de commerce ;
- Aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général ;
- Aux dispositions spécifiques du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC N°2020-08
- Aux dispositions spécifiques du règlement ANC n°2022-06
- Aux dispositions spécifiques du règlement ANC n°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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

## Annexe association (suite)

### PRINCIPALES MÉTHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

#### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

#### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

#### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## Annexe association (suite)

### Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### CHANGEMENT DE MÉTHODE D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03. Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués :

Les changements suivants ont été effectués pour l'Actif :

- Les « autres immobilisations incorporelles » ont été reclassées sur la ligne « concessions brevets, licences »
- Les « autres immobilisations corporelles » ont été reclassées sur la ligne « installations techniques, matériels et outillages »
- Les rubriques de stock détaillé apparaissent désormais sur une seule ligne « stock et en-cours »
- Les « avances et acomptes sur commandes » ont été reclassées en « autres créances »
- La ligne « charges constatées d'avance » a été reclassée au-dessus des « valeurs mobilières de placement »

Les changements suivants ont été effectués pour le Passif :

- La ligne « fonds statutaires » est renommée « fonds propres statutaires »

Les changements suivants ont été effectués pour le Compte de Résultat :

- Les transferts de charges précédemment classés en produits d'exploitation dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges » sont supprimés.
- Les produits de cession des éléments d'actifs cédés précédemment classés en produits exceptionnels sont reclassés au niveau des produits d'exploitation sur la rubrique « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles ».
- Les quotes-parts de subventions d'investissement précédemment classées en produits exceptionnels sur la ligne opérations en capital sont reclassées en produits d'exploitation sur la ligne concours publics et subventions d'exploitation.
- Les valeurs comptables des éléments d'actifs cédés précédemment classées en charges exceptionnelles sont reclassées au niveau des charges d'exploitation sur la rubrique « valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées ».
- Le poste « Salaires et traitement » est reclassé dans le poste « Salaires ». Le poste « Charges sociales » est reclassé dans le poste « Cotisations sociales ». Ces reclassements n'ont pas d'impacts sur le contenu de ces rubriques.
- Les pénalités et amendes fiscales précédemment classées en charges exceptionnelles sont reclassées au niveau des charges d'exploitation sur la rubrique « Autres charges ».
- Les rubriques de produits exceptionnels : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges, sont supprimées. Les produits exceptionnels apparaissent désormais sur une seule ligne, « Total des produits exceptionnels ».
- Les rubriques de charges exceptionnelles : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions, sont supprimées. Les charges exceptionnelles apparaissent désormais sur une seule ligne « Total des charges exceptionnelles ».

## Incidence comptable suite à la modernisation des états financiers

Agrégats	Montant 2024	Présentation 2024	Montant 2025	Présentation 2025
Autres produits exceptionnels exercice antérieur	241,16 €	Exceptionnel		Exploitation
Transfert charges d'exploitation	9 400 €	Transfert charges		Exploitation
Remboursement Groupama Prévoyance Salariés	1 597,68 €	Transfert charges	994,84 €	Exploitation
Quote-Part de subvention virée au résultat	200 €	Exceptionnel	200 €	Exploitation

## Annexe association (suite)

### Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations corporelles	4 341	3 375		7 716
Immobilisations financières				-
<b>TOTAL</b>	<b>4 341</b>	<b>3 375</b>	<b>-</b>	<b>7 716</b>

### Amortissements et provisions d'actif

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations corporelles	1 235	795		2 030
Titres mis en équivalence				-
Autres immo financières				-
<b>TOTAL</b>	<b>1 235</b>	<b>795</b>	<b>-</b>	<b>2 030</b>

### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amort	Provision	Valeur nette	Durée amort
Matériel	3 536	1 440		2 096	de 2 à 5 ans
Mobilier	4 180	590		3 590	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>7 716</b>	<b>2 030</b>	<b>-</b>	<b>5 687</b>	

## Annexe association (suite)

### Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Échéances jusqu'à 1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Créances usagers	10 201	10 201	
Autres créances	130 336	130 336	
<b>Charges constatées d'avance</b>	720	720	
<b>TOTAL</b>	<b>141 257</b>	<b>141 257</b>	<b>-</b>

### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	-
Subventions et financements	129 128
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>129 128</b>

### Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					-
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	- 65 019	19 860			- 45 159
Excédent ou déficit de l'exercice	19 860		39 842	19 860	39 842
<b>Situation nette</b>	<b>- 45 159</b>	<b>19 860</b>	<b>39 842</b>	<b>19 860</b>	<b>- 5 317</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 000			400	600
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 000</b>		<b>-</b>	<b>400</b>	<b>600</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>- 44 159</b>	<b>19 860</b>	<b>39 842</b>	<b>20 260</b>	<b>- 4 717</b>



## Annexe association (suite)

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	de 0 à 1 an	de 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	42 606	42 606		
Dettes fiscales et sociales	135 806	135 806		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>178 412</b>	<b>178 412</b>	-	-

### Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	42 606
Dettes fiscales et sociales	52 457
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>95 063</b>

### Effectif

En 2025, l'effectif moyen employé pendant l'exercice est de 5,43 ETP.

La répartition des effectifs par catégorie est détaillée dans le tableau suivant.

Employés, techniciens, Agents de maîtrise	2,93
Cadres & ingénieurs	2,50
<b>Total</b>	<b>5,43</b>

## Annexe association (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

#### Concours publics et subventions

	Report à nouveau	Reçu en 2025	Reçu d'avance	A recevoir	Utilisation en 2025	
Subv communales	- 50 000	50 000			-	
Subv ARS CPOM Médecins	- 35 555	61 595		6 510	26 040	
Subv Teulade	- 33 600			94 277		
CPAM Patientèle	- 7 200	73 792		14 569	66 592	
CPAM ROSP		10 641		9 722	10 641	
CPAM Ass médicale		13 500		4 050	13 500	
CPAM Rem spécifique CDS	- 16 500	32 762			16 262	
<b>TOTAL</b>	<b>- 126 355</b>	<b>242 290</b>	<b>-</b>	<b>129 128</b>	<b>116 773</b>	

#### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 129 128 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant	
40980000 Avoirs à recevoir		
46700000 Divers produits à recevoir	129 128	
<b>TOTAL</b>	<b>129 128</b>	

## Annexe association (suite)

### Charges constatées d'avance = 720 €

Charges constatées d'avance	Montant
4860000 Charges constatées d'avance	720
<b>TOTAL</b>	<b>720</b>

### Charges à payer = 52 457 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
40810000 Fact non parvenues	
<b>Total</b>	<b>-</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
42820000 Congés à payer	26 896
42820001 RTT à payer	
42820003 CET à payer	
43820000 Charges sociales Congés à payer	16 671
43820001 Charges sociales RTT à payer	
43820002 Charges sociales CET à payer	
44700001 Uniformation	5 281
44810000 Etat impôt à payer	3 608
<b>TOTAL</b>	<b>52 457</b>

### Commissariat aux comptes

Détail des honoraires	SODECAL
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 600 €
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité	-
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	-
<b>Total</b>	<b>3 600 €</b>