

Assoc. CPTS CENTRE ESSONNE

3 Rue Jules Guesde

91130 RIS ORANGIS

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025  
au 31/12/2025

## LISSES

18, Rue du Bois Chaland  
ZI du Bois Chaland  
91090 LISSES  
Tel : 01 69 91 80 00

## SAINT FARGEAU PONTIERRY

22, Avenue de Fontainebleau  
77310 SAINT FARGEAU PONTIERRY  
Tel : 01 60 65 72 53

## ACOM CFEC AUDIT

S.A.S. au capital de 61 565€  
R.C.S. Melun N° 306 665 076  
N° intracom. : FR01 306 665 076  
Société d'expertise comptable inscrite au  
tableau de l'Ordre de la région Île de France  
[acomexpertise.com](http://acomexpertise.com)

# Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Annexe comptable</i>	<i>9</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>15</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>16</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>17</i>

## Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *18 octobre 2022*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Assoc. CPTS CENTRE ESSONNE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :**     **558 635** euros

**Chiffre d'affaires :**     **29 450** euros

**Résultat net comptable :**     **3 206** euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SAINT-FARGEAU-PONTHIERRY

Le 05/02/2026

Signature

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 974,20	6 026,54	11 947,66	12 331,84
	Autres immobilisations corporelles	10 851,13	6 441,33	4 409,80	6 549,94
	Immobilisations grev ées de droits				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 424,13		3 424,13	1 841,39
	TOTAL ( I )	32 249,46	12 467,87	19 781,59	20 723,17
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN -COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	136 670,00		136 670,00	269 180,00
	Autres créances	12 852,75		12 852,75	10 333,70
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	389 330,32		389 330,32	239 002,49
	Charges constatées d'av ance				4 143,42
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ( II )	538 853,07		538 853,07	522 659,61
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF (I à V)		571 102,53	12 467,87	558 634,66	543 382,78
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 424,13	1 841,39
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					



Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	4 197,85	3 617,85
	Résultat de l'exercice	3 205,50	580,00
	Total des fonds propres	7 403,35	4 197,85
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	7 403,35	4 197,85
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Fonds dédiés	Total des provisions		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement	512 873,93	496 319,76
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	512 873,93	496 319,76
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES (1)	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 477,15	24 712,67
	Dettes fiscales et sociales	24 880,23	14 402,50
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		3 750,00
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	38 357,38	42 865,17
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		558 634,66	543 382,78
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 205,50	580,00
(1) Dont à moins d'un an		38 357,38	42 865,17
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	29 450,00	337 771,00
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	354 957,58	339 126,75
	Dons		
	Cotisations	3 203,50	580,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1,32	291,78
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	387 612,40	677 769,53
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	238 499,75	512 487,97
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 309,86	10 792,81
	Rémunération du personnel	87 028,66	46 837,52
	Charges sociales	27 862,12	15 522,63
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 926,32	4 984,59
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	226,02	240,00
	Total des charges d'exploitation	367 852,73	590 865,52
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	19 759,67	86 904,01
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )	19 759,67	86 904,01
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	12 345,83	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	28 900,00	86 324,01
	TOTAL DES PRODUITS	399 958,23	677 769,53
	TOTAL DES CHARGES	396 752,73	677 189,53
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXCEDENT ou DEFICIT	3 205,50	580,00
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévolé		

## Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>19 781,59</b>	<b>3,54</b>	<b>20 723,17</b>	<b>3,87</b>	<b>(941,58)</b>	<b>-4,54</b>
Installations techniques, matériel et outillage	11 947,66	2,14	12 331,84	2,27	(384,18)	-3,12
INSTAL.TECHN. MAT.OUT. INDUST.	17 974,20	3,22	15 082,20	2,78	2 892,00	19,17
AMTS MATERIELS	(6 026,54)	-1,08	(2 750,36)	-0,51	(3 276,18)	-119,17
Autres immobilisations corporelles	4 409,80	0,79	6 549,94	1,21	(2 140,14)	-32,67
MATERIEL INFORMATIQUE	9 952,13	1,78	9 442,13	1,74	510,00	5,40
MOBILIER	899,00	0,16	899,00	0,17		
AMTS MATERIEL INFORMATIQUE	(6 068,41)	-1,09	(3 717,94)	-0,68	(2 350,47)	-63,22
AMTS MOBILIERS	(372,92)	-0,07	(73,25)	-0,01	(299,67)	-409,17
Autres immobilisations financières	3 424,13	0,61	1 841,39	0,34	1 582,74	85,95
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 424,13	0,61	1 841,39	0,34	1 582,74	85,95
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>538 853,07</b>	<b>96,46</b>	<b>522 659,61</b>	<b>96,19</b>	<b>16 193,46</b>	<b>3,10</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	136 670,00	24,47	269 180,00	49,54	(132 510,00)	-49,23
Collectif clients débiteurs	136 670,00	24,47	186 520,00	34,33	(49 850,00)	-26,73
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			82 660,00	15,21	(82 660,00)	-100,00
Autres créances	12 852,75	2,30	10 333,70	1,90	2 519,05	24,38
Collectif fournisseurs débiteurs	2 490,00	0,45	360,00	0,07	2 130,00	591,67
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	412,75	0,07	23,70		389,05	N/S
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	4 250,00	0,76	4 250,00	0,78		
DIVERS PRODUIT A RECEVOIR	5 700,00	1,02	5 700,00	1,05		
Disponibilités	389 330,32	69,69	239 002,49	43,98	150 327,83	62,90
LCL	389 330,32	69,69	239 002,49	43,98	150 327,83	62,90
Charges constatées d'avance			4 143,42	0,76	(4 143,42)	-100,00
CHARGES CONSTATEES D AVANCE			4 143,42	0,76	(4 143,42)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>558 634,66</b>	<b>100,00</b>	<b>543 382,78</b>	<b>100,00</b>	<b>15 251,88</b>	<b>2,87</b>

## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	7 403,35	1,33	4 197,85	0,77	3 205,50	76,36
Total des fonds propres	7 403,35	1,33	4 197,85	0,77	3 205,50	76,36
Report à nouveau	4 197,85	0,75	3 617,85	0,67	580,00	16,03
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	4 197,85	0,75	3 617,85	0,67	580,00	16,03
Excédent ou déficit de l'exercice	3 205,50	0,57	580,00	0,11	2 625,50	452,67
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	512 873,93	91,81	496 319,76	91,34	16 554,17	3,34
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	512 873,93	91,81	496 319,76	91,34	16 554,17	3,34
FONDS DEDIES ARS-FIR	62 633,44	11,27	62 633,44	11,53		
FONDS DEDIES CPAM	421 340,49	75,42	433 686,32	79,81	(12 345,83)	-2,85
FONDS DEDIES SANTE DES FEMMES	28 900,00	5,17			28 900,00	
TOTAL IV - Total des dettes	38 357,38	6,87	42 865,17	7,89	(4 507,79)	-10,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 477,15	2,41	24 712,67	4,55	(11 235,52)	-45,46
Collectif fournisseurs créditeurs	5 944,87	1,06	873,70	0,16	5 071,17	580,42
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	7 532,28	1,35	23 838,97	4,39	(16 306,69)	-68,40
Dettes fiscales et sociales	24 880,23	4,45	14 402,50	2,65	10 477,73	72,75
DETTE PROV. PR CONGES A PAY	6 985,10	1,25	3 812,61	0,70	3 172,49	83,27
SECURITE SOCIALE	3 175,33	0,57	2 496,48	0,46	678,85	27,19
MUTUELLE ET PREVOYANCE	722,70	0,13	230,55	0,04	492,15	213,47
CAISSE DE RETRAITE	718,73	0,13	567,29	0,10	151,44	26,70
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	3 009,11	0,54	1 668,69	0,31	1 340,42	80,33
FORMAT° PROF. A PAYER	1 184,53	0,21	431,77	0,08	752,76	174,34
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	143,44	0,03	91,03	0,02	52,41	57,57
TAXE SUR LES SALAIRES CAP	7 661,78	1,37	3 305,84	0,61	4 355,94	131,76
FORMATION CONTINUE CAP	1 279,51	0,23	1 798,24	0,33	(518,73)	-28,85
Autres dettes			3 750,00	0,69	(3 750,00)	-100,0
CHARGES A PAYER			3 750,00	0,69	(3 750,00)	-100,0
Total du passif	558 634,66	100,00	543 382,78	100,00	15 251,88	2,87

## Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	387 612,40	100,00	677 769,53	100,00	(290 157,13)	-42,81
Prestations de services	29 450,00	7,60	337 771,00	49,84	(308 321,00)	-91,28
708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	29 450,00	7,60	337 771,00	49,84	(308 321,00)	-91,28
Subventions d'exploitation	354 957,58	91,58	339 126,75	50,04	15 830,83	4,67
741100 SUBVENTION ARS-FIR	28 900,00	7,46	28 900,00		28 900,00	
741150 SUBVENTION CPAM 91	326 057,58	84,12	339 126,75	50,04	(13 069,17)	-3,85
Cotisations	3 203,50	0,83	580,00	0,09	2 623,50	452,33
756100 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	3 203,50	0,83	580,00	0,09	2 623,50	452,33
Autres produits de gestion courante	1,32		291,78	0,04	(290,46)	-99,55
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1,32		291,78	0,04	(290,46)	-99,55
Total des charges d'exploitation	367 852,73	94,90	590 865,52	87,18	(223 012,79)	-37,74
Autres achats et charges externes	238 499,75	61,53	512 487,97	75,61	(273 988,22)	-53,46
606300 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	3 241,41	0,84	1 199,61	0,18	2 041,80	170,21
606301 ACHATS PETITS EQUIPEMENT MEDIC	811,68	0,21			811,68	
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 637,93	0,42	1 877,19	0,28	(239,26)	-12,75
611002 PRESTATION MJD GESTION	287,88	0,07	263,84	0,04	24,04	9,11
611003 PRESTATION PLATEFORME COORDINA	3 490,00	0,90			3 490,00	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 244,51	3,42	7 388,53	1,09	5 855,98	79,26
614000 CHARGES LOCATIVES COPROPRIET	5 596,00	1,44	3 528,00	0,52	2 068,00	58,62
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	1 424,94	0,37	817,38	0,12	607,56	74,33
616000 PRIMES D'ASSURANCE	828,56	0,21	775,03	0,11	53,53	6,91
618500 COLLOQUES, SEMINAIRES, FORMATIO	47 239,91	12,19			47 239,91	
622600 HONORAIRES	9 628,04	2,48	12 969,84	1,91	(3 341,80)	-25,77
622603 HONORAIRES DIVERS	5 300,00	1,37	8 300,00	1,22	(3 000,00)	-36,14
622610 INDEMNITES PRESIDENCE	57 900,00	14,94	54 300,00	8,01	3 600,00	6,63
622611 VACATIONS PROFESSIONS LIBERALE	29 450,00	7,60	337 771,00	49,84	(308 321,00)	-91,28
622612 HONORAIRES MEMBRES BUREAU			12 000,00	1,77	(12 000,00)	-100,00
622613 HONORAIRES INTERVENTIONS DIVER	13 230,00	3,41	19 900,00	2,94	(6 670,00)	-33,52
622614 HONORAIRES REUNIONS	12 825,00	3,31	26 375,00	3,89	(13 550,00)	-51,37
622615 INDEMNITES PARTICIPANTS FORMATIO	2 300,00	0,59	4 700,00	0,69	(2 400,00)	-51,06
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	7,08		25,00		(17,92)	-71,68
623000 PUBLICITE	481,64	0,12	1 557,28	0,23	(1 075,64)	-69,07
623800 CADEAUX DIVERS	483,65	0,12	1 056,85	0,16	(573,20)	-54,24
625600 DEPLACEMENTS MISSIONS	4 179,25	1,08	3 966,19	0,59	213,06	5,37
625700 RECEPTIONS	20 181,70	5,21	9 853,83	1,45	10 327,87	104,81
626100 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	1 130,35	0,29	1 328,16	0,20	(197,81)	-14,89
627800 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	1 115,22	0,29	1 435,24	0,21	(320,02)	-22,30
628110 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 485,00	0,64	1 100,00	0,16	1 385,00	125,91
Impôts, taxes, versements assimilés	8 309,86	2,14	10 792,81	1,59	(2 482,95)	-23,01
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	7 661,78	1,98	10 124,84	1,49	(2 463,06)	-24,33
633300 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	648,08	0,17	667,97	0,10	(19,89)	-2,98
Salaires et traitements	87 028,66	22,45	46 837,52	6,91	40 191,14	85,81
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	83 856,17	21,63	44 938,23	6,63	38 917,94	86,60
641200 CONGES PAYES	3 172,49	0,82	1 899,29	0,28	1 273,20	67,04
Charges sociales	27 862,12	7,19	15 522,63	2,29	12 339,49	79,49
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	20 252,89	5,23	11 550,76	1,70	8 702,13	75,34
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 445,52	0,37	461,10	0,07	984,42	213,49
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	4 549,45	1,17	2 596,01	0,38	1 953,44	75,25
645700 MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	273,84	0,07	121,80	0,02	152,04	124,83

## Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
645800 COTISATIONS CHARGES CONGES PAY	1 340,42	0,35	792,96	0,12	547,46	69,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 926,32	1,53	4 984,59	0,74	941,73	18,89
681120 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	5 926,32	1,53	4 984,59	0,74	941,73	18,89
Autres charges	226,02	0,06	240,00	0,04	(13,98)	-5,83
651100 NOM DE DOMAINE ET HEBERGEMENT	189,36	0,05	240,00	0,04	(50,64)	-21,10
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1,66				1,66	
658200 PENALITES ET AMENDES	35,00	0,07			35,00	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	19 759,67	5,10	86 904,01	12,82	(67 144,34)	-77,26
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	19 759,67	5,10	86 904,01	12,82	(67 144,34)	-77,26
Résultat exceptionnel						
Report des ressources non utilisées des exercices ant	12 345,83	3,19			12 345,83	
789400 UTILISATION DE FONDS DEDIES	12 345,83	3,19			12 345,83	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	28 900,00	7,46	86 324,01	12,74	(57 424,01)	-66,52
689400 ENGAG A REALISER S/ RESSOURCES	28 900,00	7,46	86 324,01	12,74	(57 424,01)	-66,52
TOTAL DES PRODUITS	399 958,23	103,19	677 769,53	100,00	(277 811,30)	-40,99
TOTAL DES CHARGES	396 752,73	102,36	677 189,53	99,91	(280 436,80)	-41,41
Excédent ou déficit de l'exercice	3 205,50	0,83	580,00	0,09	2 625,50	452,67
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 558 635 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 399 958 euros et un total charges de 396 753 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 206 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

# Règles et Méthodes Comptables

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

### - Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

### - Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 082,20		2 892,00			17 974,20
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 341,13		510,00			10 851,13
	Emballages récupérables et divers						
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 423,33		3 402,00			28 825,33
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 841,39		1 582,74			3 424,13
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 841,39		1 582,74			3 424,13
TOTAL		27 264,72		4 984,74			32 249,46

## Amortissements

Règlement ANC 2022-06

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 750,36	3 276,18	6 026,54
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	3 791,19	2 650,14	6 441,33
	Emballages récupérables et divers			
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 541,55</b>	<b>5 926,32</b>	<b>12 467,87</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6 541,55</b>	<b>5 926,32</b>	<b>12 467,87</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL						
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 424,13	3 424,13	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 670,00	136 670,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 662,75	4 662,75	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 190,00	8 190,00	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		152 946,88	152 946,88	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 477,15	13 477,15		
	Personnel et comptes rattachés	6 985,10	6 985,10		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 810,40	8 810,40		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 084,73	9 084,73		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	512 873,93	512 873,93		
TOTAL DES DETTES		551 231,31	551 231,31		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FONDS CPAM	433 686,32	12 345,83		421 340,49
FONDS ARS-IFR	62 633,44			62 633,44
<b>TOTAL</b>	496 319,76	12 345,83		483 973,93

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles res affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
--	--------------------------------------	------------------------------------	---	---

Totalisation
--------------

# Annexe libre

## Rapport Financier

### Analyse des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025

Je vous présente les comptes annuels qui ont été établis avec l'assistance de notre expert-comptable, la société @COM CFEC AUDIT.

#### I – Le compte de résultat :

Le compte de résultat fait ressortir, pour chaque exercice, un excédent (bénéfice) ou une insuffisance des recettes (perte) par rapport aux charges engagées, que ces charges soient payées ou non.

Pour l'exercice clos au 31 décembre 2025, il en ressort un bénéfice net de 3 203,50€ contre 580,00€ en 2024. Ce résultat découle des produits et des charges suivants :

- Les recettes pour 387 611,08 € contre 677 477,75 € en 2024 : elles correspondent : -  
Aux cotisations versées par les membres : 3 203,50€ contre 580.00€ pour l'exercice précédent 1)
- Aux subventions octroyées par nos partenaires pour le financement de différents projets, soit un montant global de 354 957,58€ :

- Subvention CPAM 91 : 326 057,58€
- Subvention ARS IDF : 28 900,00€

Les charges d'exploitation et charges exceptionnelles pour 396 752,73€ contre 677 189,53€ en 2024. Il est distingué :

- Les autres achats et charges externes pour 238 499,75€ contre 512 487,97€ en 2024 : il s'agit pour l'essentiel :
  - des indemnités de présidence : 57 900,00€,
  - de la location immobilière et des charges locatives : 18 840,51€
  - des salaires brutes (provision congés payés incluses) pour 87 028,66€
  - des charges sociales qui y sont rattachées pour 27 862,12€
  - des engagements à réaliser sur les ressources octroyées pour 28 900,00€ (a)

(a) S'agissant d'une association dont les ressources sont constituées par des subventions, chaque dépense doit être affectée à un programme financé par l'une des subventions. Et, au 31 décembre 2024, la partie des ressources dédiées par les financeurs à chacun des projets qui n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris est inscrite en fonds dédiés : il s'agit des engagements à réaliser pour un montant global de 28 900€.



## Fideliance Audit

105 – 109 rue du Faubourg Saint Honoré  
75008 Paris

Tél : +33 (0)1 43 80 10 98

Fax : +33 (0)1 47 64 95 39

[www.fideliance.fr](http://www.fideliance.fr)

# COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTÉ CENTRE ESSONNE

## Siège Social

3 rue Jules Guesde  
91130 – RIS ORANGIS

Siren : 881 056 831

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2025

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris – Ile-de-France – Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris SAS  
au capital de 390 670 € - RCS Paris B 302 316 674 – TVA intracommunautaire FR 34 302 316 674*

Fideliance Audit est un membre indépendant de Crowe. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Fideliance Audit n'est pas responsable pour toute action ou omission de Crowe ou d'un autre membre du réseau.

© 2026 Fideliance audit

Audit | Commissariat aux comptes | Evaluation | RSE



A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE  
CENTRE ESSONNE,

## **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 COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE CENTRE ESSONNE 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.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 851.53 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

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 le rapport du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 du 26 mars 2026.

**RESPONSABILITE 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 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 Paris, le 26 mai 2026

Le Commissaire aux comptes  
**FIDELIANCE AUDIT**  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**Frédéric COUZEREAU**  
Associée Signataire

Signé par :  
  
640C8671D92E480...

## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

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