

Association CPTS DE VIENNE

40 RUE VIMAIRE

38200 VIENNE

COMPTES ANNUELS

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

Dossier pour association

CAP EXPERT

499 avenue du Général de Gaulle

26170 BUIS LES BARONNIES

Tel 04 75 28 01 31

buis@gallo.fr

Sommaire

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

Attestation de l'Expert Comptable	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Détail de l' Actif	8
Détail du Passif	9
Du Résultat à la Trésorerie	10
Détail du Compte de Résultat	11
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	16
Produits constatés d'avance	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Variation des fonds propres	21
Charges constatés d'avance	22
Produits à recevoir (avec détail)	23
Charges à payer (avec détail)	24
Evaluation des contributions volontaires en nature	25
Effectif moyen	26
Honoraires des commissaires aux comptes	27

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association CPTS DE VIENNE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	711 625	€
Chiffre d'affaires :	0	€
Résultat net comptable :	132 042	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BUIS LES BARONNIES
Le 15/06/2026

Franck BOURGUIGNON
Expert-comptable

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 283	2 264	2 019	3 446
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 251	2 462	788	1 734
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				1 848
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				(4)
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total II	7 534	4 727	2 807	7 024
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	42 945		42 945	58 387
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	107 524
COMPTES DE REGULARISATION	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	615 873		615 873	397 743
	Total III	708 818		708 818	563 655
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	716 352	4 727	711 625	570 678

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Situation nette (sous-total)	594 661	462 619
	Total I	594 661	462 619
Autres fonds propres	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Instruments financiers à terme Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance		
	Total V	116 964	108 059
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	711 625	570 678

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	25 240	1 800
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	385 299	377 820
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		1
Total des produits d'exploitation		410 539	379 620
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	280 984	258 468
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 373	1 674
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	267	3 438
Total des charges d'exploitation		283 624	263 579
RESULTAT D'EXPLOITATION		126 915	116 041

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION				126 915	116 041
PRODUITS FINANCIERS	De participation				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		5 416		5 705
	Autres intérêts et produits assimilés		1 556		
	Reprises sur dépréciations et provisions		4		
	Différences positives de change				
	Produits des immobilisations financières cédées				
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers			6 975		5 706
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées				670
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		1 848		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières			1 848		670
RESULTAT FINANCIER			5 127		5 035
RESULTAT COURANT avant impôts			132 042		121 076
	Produits exceptionnels				
	Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS			417 514		385 326
TOTAL DES CHARGES			285 472		264 249
EXCEDENT ou DEFICIT			132 042		121 076
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	2 807	0,39	7 024	1,23	(4 217)	-60,04
Concessions brevets et droits similaires	2 019	0,28	3 446	0,60	(1 428)	-41,43
CONCESSIONS -DROITS SIMILAIRES	4 283	0,60	4 283	0,75		
AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL	(2 264)	-0,32	(837)	-0,15	(1 428)	-170,62
Autres immobilisations corporelles	788	0,11	1 734	0,30	(945)	-54,54
MATERIEL DE BUREAU, D INFOR	2 215	0,31	2 215	0,39		
MOBILIER	1 036	0,15	1 036	0,18		
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	(1 841)	-0,26	(1 103)	-0,19	(738)	-66,95
AMORTISSEMENTS MOBILIER	(621)	-0,09	(414)	-0,07	(207)	-50,00
Participations			1 848	0,32	(1 848)	-100,00
TITRES DE PARTICIPATION			1 848	0,32	(1 848)	-100,00
Autres titres immobilisés			(4)		4	100,00
PROV DEPR TITRES IMM DT PROPR.			(4)		4	100,00
Total III - Actif circulant (net)	708 818	99,61	563 655	98,77	145 164	25,75
Autres créances	42 945	6,03	58 387	10,23	(15 442)	-26,45
FOURNISSEURS COLLECTIF			9 725	1,70	(9 725)	-100,00
DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS			2 330	0,41	(2 330)	-100,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	42 945	6,03	46 332	8,12	(3 387)	-7,31
Valeurs mobilières de placement	50 000	7,03	107 524	18,84	(57 524)	-53,50
LCL-FCP 3D			7 524	1,32	(7 524)	-100,00
COMPTE A TERME	50 000	7,03	100 000	17,52	(50 000)	-50,00
Disponibilités	615 873	86,54	397 743	69,70	218 130	54,84
BANQUE POPULAIRE ARA			357	0,06	(357)	-100,00
CAISSE D'EPARGNE RA	537 818	75,58	388 587	68,09	149 231	38,40
LCL			5 005	0,88	(5 005)	-100,00
LIVRET A ASSOCIATION	78 056	10,97	10		78 045	N/S
INTERETS COURUS A RECEVOIR			3 785	0,66	(3 785)	-100,00
TOTAL GENERAL	711 625	100,00	570 678	100,00	140 947	24,70

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	594 661	83,56	462 619	81,06	132 042	28,54
Situation nette (sous total)	594 661	83,56	462 619	81,06	132 042	28,54
Report à nouveau	462 619	65,01	341 543	59,85	121 076	35,45
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	462 619	65,01	341 543	59,85	121 076	35,45
Excédent ou déficit de l'exercice	132 042	18,56	121 076	21,22	10 966	9,06
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	116 964	16,44	108 059	18,94	8 904	8,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 788	4,89	30 293	5,31	4 495	14,84
FOURNISSEURS COLLECTIF	5 779	0,81	23 813	4,17	(18 034)	-75,73
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	29 009	4,08	6 480	1,14	22 529	347,66
Autres dettes	4 762	0,67			4 762	
CLIENTS COLLECTIF	2 650	0,37			2 650	
CHARGES A PAYER	2 112	0,30			2 112	
Produits constatés d'avance	77 414	10,88	77 766	13,63	(352)	-0,45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	77 414	10,88	77 766	13,63	(352)	-0,45
TOTAL GENERAL	711 625	100,00	570 678	100,00	140 947	24,70

Du résultat à la trésorerie

31/12/2025		
Impact sur la trésorerie		
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	132 042	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	4 221	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		4
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	136 259	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	505 267	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	641 527	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances	15 442	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	4 495	
Variation des autres dettes	4 410	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	24 346	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	665 873	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	410 539	100,00	379 620	100,00	30 919	8,14
Cotisations	25 240	6,15	1 800	0,47	23 440	N/S
COTISATIONS-ADHESIONS	25 240	6,15	1 800	0,47	23 440	N/S
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	385 299	93,85	377 820	99,53	7 479	1,98
Concours publics et subventions	385 299	93,85	377 820	99,53	7 479	1,98
SUBVENTION CPAM ACI - OBJECTIFS	196 837	47,95	211 988	55,84	(15 150)	-7,15
AUTRES SUBVENTIONS	9 060	2,21			9 060	
SUBVENTION CPAM ACI - FONCTIONNEMENT	75 128	18,30	75 000	19,76	128	0,17
SUBVENTION CPAM ACI - PART VARIABLE	104 274	25,40	90 832	23,93	13 442	14,80
Autres produits d'exploitation			1			-50,82
Autres produits			1			-50,82
PROD DIVERS GESTION COURANTE			1			-50,82
Total des charges d'exploitation	283 624	69,09	263 579	69,43	20 045	7,60
Autres achats et charges externes	280 984	68,44	258 468	68,09	22 516	8,71
PETIT EQUIPEMENT			1 143	0,30	(1 143)	-100,00
AC NON STOCK FOURN ENTRETIEN	8				8	
ACHAT PETIT MOBILIER	429	0,10	519	0,14	(90)	-17,27
AC NON STOCK FOUR ADMINISTRAT.	225	0,05	817	0,22	(592)	-72,45
AC NON STOCK AUT MAT & FOURNI.			189	0,05	(189)	-100,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	7 381	1,80	8 110	2,14	(729)	-8,99
LOCATIONS MOBILIERES	917	0,22	1 128	0,30	(212)	-18,75
LOCATIONS MATERIELS			131	0,03	(131)	-100,00
LOCATION - PLATEFORME COLLABORATIVE	3 912	0,95	3 912	1,03		
NETTOYAGE DES LOCAUX	1 572	0,38			1 572	
ASSURANCES	194	0,05			194	
DOCUMENTATION TECHNIQUE			50	0,01	(50)	-100,00
FRAIS DE COL. SEM. CONFERENCE	1 080	0,26	2 811	0,74	(1 731)	-61,58
ABONNEMENT 48HC - MEDIN	6 726	1,64	7 956	2,10	(1 230)	-15,46
ABONNEMENT CANVA	110	0,03	110	0,03		
ABONNEMENT IFCAES	550	0,13			550	
MISE A DISPOSITION GPT EMPLOYEUR	123 353	30,05	97 122	25,58	26 232	27,01
ACHATS ETUDES ET PREST SERVICE	300	0,07	2 835	0,75	(2 535)	-89,42
REMUNERATION D'INTERMEDIAIRE	1 750	0,43	75	0,02	1 675	N/S
HONORAIRES	6 200	1,51	9 840	2,59	(3 640)	-36,99
REMUNERATIONS PROFESSIONNELS DE SANTE	75 209	18,32	64 781	17,06	10 428	16,10
INDEMNITES SNP	23 576	5,74	14 863	3,92	8 714	58,63
PUBLICITE PUBLICAT. REL.PUB.	3 610	0,88	19 832	5,22	(16 222)	-81,80
CADEAUX	675	0,16	737	0,19	(62)	-8,44
CATALOGUES ET IMPRIMES	31	0,01	3 123	0,82	(3 093)	-99,02
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 705	0,42	3 211	0,85	(1 506)	-46,90
MISSIONS	7 016	1,71	3 368	0,89	3 648	108,31
RECEPTIONS	6 477	1,58	8 659	2,28	(2 182)	-25,20
TELEPHONE	1 156	0,28	70	0,02	1 085	N/S
AFFRANCHISSEMENTS	8		889	0,23	(881)	-99,07
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	624	0,15	892	0,24	(269)	-30,09
FRAIS SUR TITRE			13		(13)	-100,00
COTISATION FEDERATION	2 190	0,53	1 250	0,33	940	75,20
FACONS,ADHESIONS AUTRES ASS			30	0,01	(30)	-100,00
FORMATION PROF. DE SANTE	4 000	0,97			4 000	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 373	0,58	1 674	0,44	699	41,77
DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	1 428	0,35	837	0,22	591	70,62
DOT AMORT IMMOS CORPORELLES	945	0,23	837	0,22	108	12,94
Autres charges	267	0,07	3 438	0,91	(3 171)	-92,23
RED CONCES BREVET LIC LOGICIEL	259	0,06	2 983	0,79	(2 724)	-91,32
DROITS D'AUTEURS			450	0,12	(450)	-100,00
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	8		5		3	72,71
Résultat d'exploitation	126 915	30,91	116 041	30,57	10 874	9,37
Total des produits financiers	6 975	1,70	5 706	1,50	1 270	22,25
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	5 416	1,32	5 705	1,50	(290)	-5,08
REVENUS VAL MOBILIERES PLACEMT	5 416	1,32	5 705	1,50	(290)	-5,08
Autres intérêts et produits assimilés	1 556	0,38			1 555	N/S
INTERETS FINANCIERS LIVRET A	1 556	0,38			1 555	N/S
Reprises sur dépréciations et provisions	4				4	
REPRISE PROVISIONS FINANCIERES	4				4	
Total des charges financières	1 848	0,45	670	0,18	1 178	175,69
Intérêts et charges assimilées			670	0,18	(670)	-100,00
INTERETS BANC./OP.FINANCEMENT			670	0,18	(670)	-100,00
Valeurs comptables immos financ. cédées	1 848	0,45			1 848	
VNC IMMOS FINANCIERES	1 848	0,45			1 848	
Résultat financier	5 127	1,25	5 035	1,33	92	1,82
Résultat courant avant impôts	132 042	32,16	121 076	31,89	10 966	9,06
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	132 042	32,16	121 076	31,89	10 966	9,06
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 **711 625** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **417 514** euros et un total **charges** de **285 472** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **132 042** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisations des états financiers, entraîne 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.

Le règlement ANC no 2022-06 vise à moderniser les états financiers et le plan de comptes des entreprises. Il prévoit plusieurs changements, notamment :

- une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ; désormais, les conséquences d'un évènement sont comptabilisées en résultat exceptionnel dans la mesure où l'évènement est majeur et inhabituel.
- la suppression des transferts de charges,
- des modifications du plan de comptes,
- une modernisation et une réduction des modèles d'états financiers,
- une nouvelle présentation des informations en annexe.

Il s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08, le règlement ANC 2021-02 et le règlement ANC 2022-06.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions :

- Subvention CPAM - Fonctionnement : 75 128.01 €
- Subvention CPAM - Objectifs fixes : 196837.25 €
- Subvention CPAM - Objectifs variables : 104 273.61 €

OBJET DE L'ASSOCIATION

- Favoriser la coordination entre professionnels de santé : du secteur public, privé, associatif et du secteur libéral, médecins et non médecins, des grosses structures aux cabinets individuels, dans le respect de l'indépendance professionnelle, du secret dû aux patients et de leur libre choix.
- Contribuer à améliorer le parcours de santé et l'accès aux soins des habitants du territoire de la CPTS.
- Assurer la pertinence et la qualité des soins offerts sur le territoire, à travers la formation, les échanges entre pairs et l'amélioration des pratiques des professionnels de santé.
- Contribuer à l'amélioration de la santé des habitants du territoire en lien avec les acteurs du secteur médico-social, du secteur social, des élus locaux et des habitants eux-mêmes.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 283					4 283
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 283					4 283
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 251					3 251
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 251					3 251
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	1 848				1 848	
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 848				1 848	
TOTAL		9 382				1 848	7 534

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION FINANCEMENT ACI 2025		77 414	77 414
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			77 414

--

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			837	1 428		2 264
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			837	1 428		2 264
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			1 517	945		2 462
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 517	945		2 462	
TOTAL				2 354	2 373		4 727

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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 amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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 legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	4		4	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4		4	
	TOTAL GENERAL	4		4	
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles				4	
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			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	42 945	42 945	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	42 945	42 945	
	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 ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 788	34 788		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 762	4 762		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	77 414	77 414		
	TOTAL DES DETTES	116 964	116 964		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	341 543	121 076			462 619
Excédent ou déficit de l'exercice	121 076	(121 076)	132 042		132 042
Situation nette	462 619		132 042		594 661
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	462 619		132 042		594 661

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	42 945	50 117	(7 171)	-14,31
TOTAL	42 945	50 117	(7 171)	-14,31

- SUBVENTION ACI FONCTIONNEMENT 25 % : 42 945.21 €

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 009	6 480	22 529	347,6
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 112		2 112	
TOTAL	31 120	6 480	24 640	380,2

- FNP - HONORAIRES CAC - 2025 : 3 200 €
- FNP - HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE - 2024 : 3 360 €
- LOYERS AVRIL à DECEMBRE : 3 540 €
- GROUPEMENT EMPLOYEUR : 2 111.52 €
- INDEMNITES PROFESSIONNELS DE SANTE T4_2025 : 18 908.52 €

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise			
	Cadres et ingénieurs			
	Autres catégories			2
	TOTAL			2

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	3 200	3 120	100,00	100,00				
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								
Total	3 200	3 120	00,0	00,0				

(*) pour les missions prévues au II de l’article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)						
--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l’article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l’article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »