

Association SOINS PRIMAIRES A VAULX EN VELIN (SPVV)

15 Rue Emile Zola

69120 VAULX EN VELIN

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
Détail du Compte de Résultat	10
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	14
Produits constatés d'avance	15
Amortissements	16
Provisions	17
Variation des fonds dédiés	18
Créances et dettes	19
Variation des fonds propres	20
Charges constatés d'avance	21
Evaluation des contributions volontaires en nature	22
Effectif moyen	23
Annexe libre	24

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association SOINS PRIMAIRES A VAULX EN VELIN (SPVV)** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	239 437	€
Chiffre d'affaires :	3 090	€
Résultat net comptable :	83 684	€

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 07/03/2026

Franck BOURGUIGNON
Expert-comptable

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 536	899	637	1 149
	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	6 591	2 430	4 161	5 835
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	2 560		2 560	2 560
	TOTAL (II)	10 687	3 329	7 358	9 544
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	43 125		43 125	43 125
	Charges constatées d'avance	134		134	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	188 820		188 820	96 088
	TOTAL (III)	232 079		232 079	139 213
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	242 766	3 329	239 437	148 757
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 560	2 560
	(2) dont créances à plus d'un an				

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		
	Ecarts de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres		
	Report à nouveau	65 494	24 233
	Excédent ou déficit de l'exercice	83 684	41 261
	Total des fonds propres (situation nette)	149 179	65 494
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	149 179	65 494
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	70 686	75 000
	Total des fonds reportés et dédiés	70 686	75 000
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers (2) Instruments financiers à terme Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales	19 572	6 823
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance (1)		1 439
	Total des dettes	19 572	8 262
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	239 437	148 757
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	83 684,27	41 260,91
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	19 572	8 262
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 090	3 320
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	269 375	232 500
	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	4 314	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		276 779	235 820
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	191 622	121 039
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	709	
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 186	1 143
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		75 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		1
Total des charges d'exploitation		194 518	197 183
RESULTAT D'EXPLOITATION		82 261	38 637

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		82 261	38 637
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		695
	Autres intérêts et produits assimilés	1 423	1 929
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		1 423	2 624
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 423	2 624
RESULTAT COURANT avant impôts		83 684	41 261
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		278 202	238 444
TOTAL DES CHARGES		194 518	197 183
EXCEDENT ou DEFICIT		83 684	41 261
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	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	7 358	3,07	9 544	6,42	(2 186)	-22,91
Concessions brevets et droits similaires	637	0,27	1 149	0,77	(512)	-44,55
CONCESSIONS -DROITS SIMILAIRES	1 536	0,64	1 536	1,03		
AMORT CONCESSIONS DROITS SIMIL	(899)	-0,38	(387)	-0,26	(512)	-132,35
Autres immobilisations corporelles	4 161	1,74	5 835	3,92	(1 674)	-28,69
MATERIEL DE BUREAU, D INFOR	4 073	1,70	4 073	2,74		
MOBILIER	2 518	1,05	2 518	1,69		
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	(1 728)	-0,72	(557)	-0,37	(1 171)	-210,02
AMORTISSEMENTS MOBILIER	(702)	-0,29	(199)	-0,13	(504)	-253,52
Autres immobilisations financières	2 560	1,07	2 560	1,72		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	2 560	1,07	2 560	1,72		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	232 079	96,93	139 213	93,58	92 866	66,71
Autres créances	43 125	18,01	43 125	28,99		
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	43 125	18,01	43 125	28,99		
Charges constatées d'avance	134	0,06			134	
CCA - Charges constatées d'avance ASCOMEDIA	134	0,06			134	
Disponibilités	188 820	78,86	96 088	64,59	92 732	96,51
CREDIT MUTUEL - 00020109901	1 928	0,81	7 645	5,14	(5 717)	-74,77
CREDIT MUTUEL - 00020109905	108 969	45,51	10 014	6,73	98 955	988,15
LIVRET A ASSOCIATION	77 923	32,54	78 429	52,72	(506)	-0,64
TOTAL DU BILAN ACTIF	239 437	100,00	148 757	100,00	90 680	60,96

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	149 179	62,30	65 494	44,03	83 684	127,77
Total des fonds propres (situation nette)	149 179	62,30	65 494	44,03	83 684	127,77
Report à nouveau	65 494	27,35	24 233	16,29	41 261	170,26
REPORT A NOUVEAU	65 494	27,35	24 233	16,29	41 261	170,27
RESULTAT DE L'EXERCICE			1		(1)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	83 684	34,95	41 261	27,74	42 423	102,82
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	70 686	29,52	75 000	50,42	(4 314)	-5,75
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organism	70 686	29,52	75 000	50,42	(4 314)	-5,75
FONDS DEDIES - FINANCEMENTS ACI	70 686	29,52	75 000	50,42	(4 314)	-5,75
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	19 572	8,17	8 262	5,55	11 310	136,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 572	8,17	6 823	4,59	12 749	186,84
Collectif fournisseurs créditeurs	16 772	7,00	1 283	0,86	15 489	N/S
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	2 800	1,17	5 540	3,72	(2 740)	-49,46
Autres dettes			1 439	0,97	(1 439)	-100,00
DIVERS CHARGES A PAYER			1 439	0,97	(1 439)	-100,00
Total du passif	239 437	100,00	148 757	100,00	90 680	60,96

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	276 779	100,00	235 820	100,00	40 959	17,37
Ventes de biens et services	3 090	1,12	3 320	1,41	(230)	-6,93
Ventes de prestations de service	3 090	1,12	3 320	1,41	(230)	-6,93
COTISATIONS DES ADHERENTS	3 090	1,12	3 320	1,41	(230)	-6,93
Produits de tiers financeurs	269 375	97,32	232 500	98,59	36 875	15,86
Concours publics et subventions	269 375	97,32	232 500	98,59	36 875	15,86
SUBVENTION CPAM ACI - OBJECTIFS	159 375	57,58	172 500	73,15	(13 125)	-7,61
SUBVENTION CPAM ACI - FONCTIONNEMENT	45 000	16,26	60 000	25,44	(15 000)	-25,00
SUBVENTION CPAM - VOLET VARIABLE	65 000	23,48			65 000	
Autres produits d'exploitation	4 314	1,56			4 314	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	4 314	1,56			4 314	
REPRISES FONDS DEDIES	4 314	1,56			4 314	
Total des charges d'exploitation	194 518	70,28	197 183	83,62	(2 665)	-1,35
Autres achats et charges externes	191 622	69,23	121 039	51,33	70 583	58,31
ACHATS ETUDES ET PREST SERVICE	280	0,10	560	0,24	(280)	-50,00
ACHATS NON STOCK MAT. & FOURN.			185	0,08	(185)	-100,00
AC NON STOCK FOURN ENTRETIEN	16	0,01	79	0,03	(63)	-80,24
AC NON STOCK PETIT EQUIPEMENT	1 081	0,39	1 716	0,73	(635)	-37,02
AC NON STOCK FOUR ADMINISTRAT.	747	0,27	1 016	0,43	(269)	-26,46
FOURNITURES LOGICIELS			35	0,01	(35)	-100,00
AC NON STOCK AUT MAT & FOURNI.	56	0,02	358	0,15	(301)	-84,28
LOCATIONS IMMOBILIERES	13 426	4,85	5 280	2,24	8 146	154,27
LOCATIONS MATERIELS	409	0,15			409	
LOCATION - PLATEFORME COLLABORATIVE	3 007	1,09	1 798	0,76	1 209	67,26
MAINTENANCE LOGICIELS			84	0,04	(84)	-100,00
NETTOYAGE DES LOCAUX	1 852	0,67			1 852	
ASSURANCES	272	0,10	179	0,08	93	51,81
MISE A DISPOSITION GPT EMPLOYEUR	76 803	27,75	49 855	21,14	26 948	54,05
HONORAIRES	6 380	2,31	13 010	5,52	(6 630)	-50,96
FRAIS ACTES ET DE CONTENTIEUX	190	0,07			190	
REMUNERATIONS PROFESSIONNELS DE SANTE	80 582	29,11	42 720	18,12	37 862	88,63
PUBLICITE PUBLICAT. REL.PUB.	354	0,13	324	0,14	30	9,26
TRANSPORTS SUR ACHATS			23	0,01	(23)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8				8	
MISSIONS	568	0,21	269	0,11	298	110,89
RECEPTIONS	3 016	1,09	2 170	0,92	846	39,01
TELEPHONIE/INTERNET	659	0,24	328	0,14	331	101,10
AFFRANCHISSEMENTS	19	0,01	160	0,07	(141)	-88,02
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	96	0,03	89	0,04	7	8,20
COTISATION FEDERATION	1 800	0,65	800	0,34	1 000	125,00
Impôts, taxes et versements assimilés	709	0,26			709	
TAXES FONCIERES	709	0,26			709	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 186	0,79	1 143	0,48	1 043	91,29
DOT AMORT IMMOS INCORPORELLES	512	0,18	387	0,16	125	32,35
DOT AMORT IMMOS CORPORELLES	1 674	0,60	756	0,32	918	121,45
Reports en fonds dédiés			75 000	31,80	(75 000)	-100,00
REPORT EN FONDS DEDIES			75 000	31,80	(75 000)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres charges			1		(1)	-99,00
CHARGES DIVERSES GESTION COUR.			1		(1)	-99,00
Résultat d'exploitation	82 261	29,72	38 637	16,38	43 624	112,91
Total des produits financiers	1 423	0,51	2 624	1,11	(1 201)	-45,78
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.			695	0,29	(695)	-100,00
REVENUS VAL MOBILIERES PLACEMT			695	0,29	(695)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	1 423	0,51	1 929	0,82	(506)	-26,23
INTERETS FINANCIERS LIVRET A	1 423	0,51	1 929	0,82	(506)	-26,23
Total des charges financières						
Résultat financier	1 423	0,51	2 624	1,11	(1 201)	-45,78
Résultat courant avant impôts	83 684	30,24	41 261	17,50	42 423	102,82
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	83 684	30,24	41 261	17,50	42 423	102,82
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 **239 437** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **278 202** euros et un total **charges** de **194 518** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **83 684** 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.

Changement de méthode

Au 1er janvier 2025, les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés conformément au règlement de l'ANC n° 2022-06, relatif à la modernisation des états financiers.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

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	1 536					1 536
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 536					1 536
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	6 591					6 591
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 591					6 591
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 560					2 560
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 560					2 560
TOTAL		10 687					10 687

Produits constatés d'avance

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

Amortissements

		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	387	512		899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	387	512		899
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	756	1 674		2 430
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	756	1 674		2 430	
TOTAL		1 143	2 186		3 329

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				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { -d'exploitation -financières -exceptionnelles				4 314	
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.					

Variation des Fonds Dédiés

Fds dédiés clôture 31/12/20	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/20	
		Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des deu derniers exerci
Subventions d'exploitation						
Contributions financières d'autres org. FINANCEMENTS ACI - OBJECTIFS VOLETS FIX	75 000	4 314			70 686	
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL	75 000	4 314			70 686	

Les fonds dédiés comptabilisés en 2024 correspondent à la quote-part des financements ACI sur objectifs - volets fixes non utilisés au cours de l'exercice. En 2025, la reprise constatée de 4314.03 € correspond aux charges engagées supérieures aux fonds alloués au titre de l'exercice.

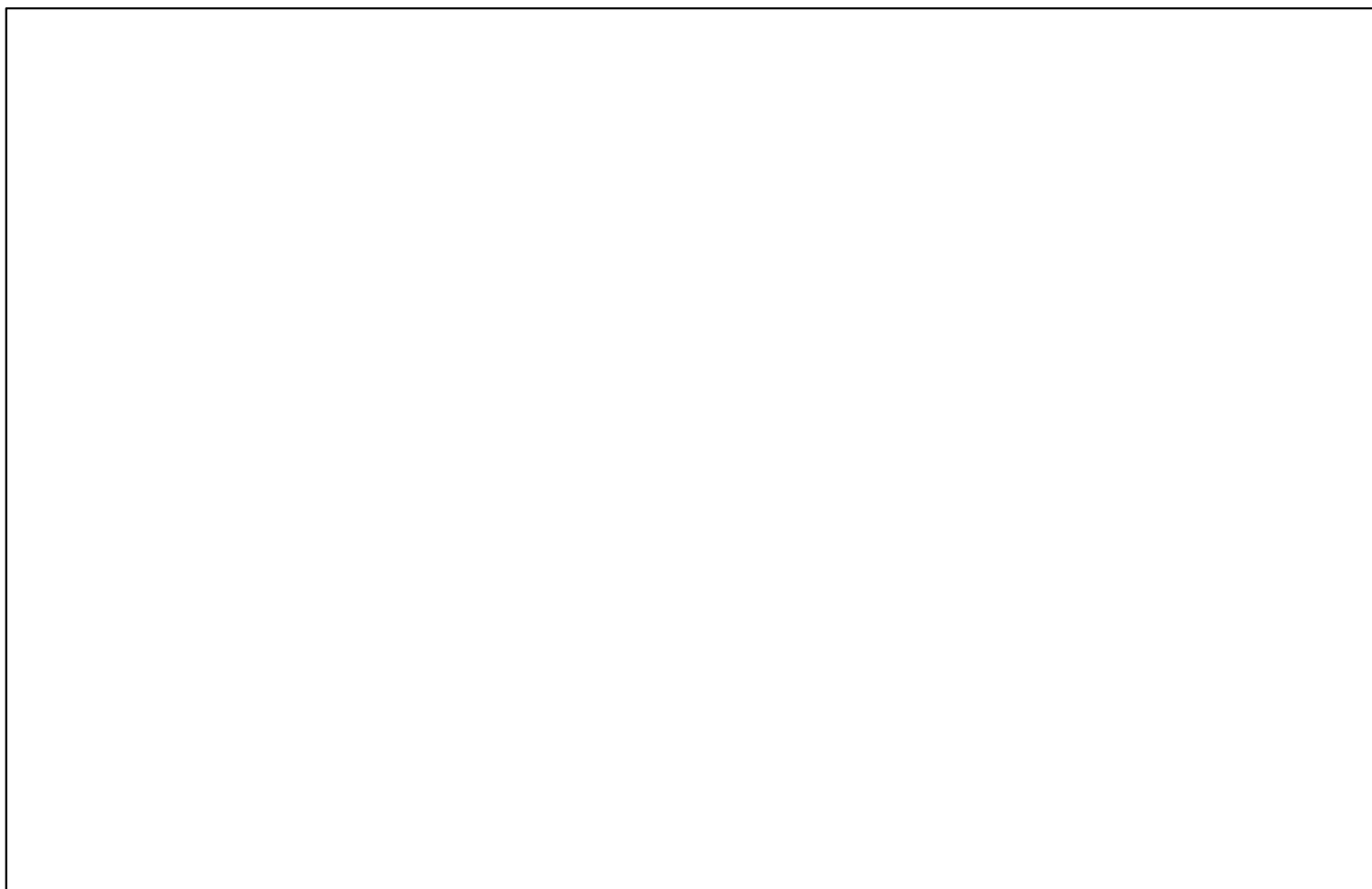
Créances et Dettes

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	2 560	2 560	
	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	43 125	43 125	
	Charges constatées d'avance	134	134	
TOTAL DES CREANCES		45 819	45 819	
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	19 572	19 572		
	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				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		19 572	19 572		
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	24 233	41 261			65 494
Excédent ou déficit de l'exercice	41 261	(41 261)	83 684		83 684
Situation nette	65 494		83 684		149 179
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	65 494		83 684		149 179



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		134	134
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			134

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		

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			1
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			1

Une salariée est mise à disposition par le groupement employeur des CPTS. Un appel de fonds est effectué trimestriellement.

Annexe libre

Une dotation sur fonds dédiés à hauteur de 75 000 €, a été intégrée dans les comptes clos au 31.12.2024. Cette dotation correspond à la quote-part des financements ACI - volets fixes non utilisés en 2024.

Une reprise sur fonds dédiés a été effectuée en 2025, correspondant aux charges dépassant le montant alloué pour les ACI - volets fixes en 2025, soit 4314.03 €.