Comptes annuels 2025

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

COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE LA COTE D'EMERAUDE

3 RUE DE LA MAISON NEUVE
35400 SAINT-MALO

SIREN : 853.148.328

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR86853148328

SARL CABINET GAUMER & ASSOCIES

SARL au capital de 10000 Euros - SIREN : 799466289

2 Impasse du Pâtis du Fresche, 35890 LAILLE

www.cabinetgaumerassocies.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes 3

Bilan 4

Bilan actif 5

Bilan passif 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat 8

Annexe 10

Préambule 11

Principes et méthodes comptables 12

Postes du bilan et du compte de résultat 15

Opérations et engagements hors bilan 21

Informations relatives à l'effectif 22

Informations complémentaires 23

Détails des comptes 24

Bilan actif détaillé 25

Bilan passif détaillé 27

Compte de résultat détaillé 29

Dossier de gestion 33

Soldes intermédiaires de gestion 34

Soldes intermédiaires de gestion détaillés 35

Attestation de présentation des comptes

GAUMER & Associés
EXPERTISE COMPTABLE

Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE LA COTE D'EMERAUDE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 998 181,25 €
- Chiffre d'affaires : 265,00 €
- Résultat net comptable : 89 453,28 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national 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 LAILLE le 26/10/2026.

Marie-Laure GAUMER,
Expert-comptable



Fait à Châteauneuf d'Ille et Vilaine le 26/10/2026.

Sylvain BAUDRY,
Directeur Associé



Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	5 870	3 538	2 332	4 289
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 411	3 022	3 389	2 188
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	600		600	600
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**12 881**	**6 560**	**6 321**	**7 077**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	331 178		331 178	108 194
Charges constatées d'avance	242		242	260
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	660 441		660 441	583 572
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**991 860**	**0**	**991 860**	**692 025**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 004 741**	**6 560**	**998 181**	**699 102**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	615 471	480 086
Excédent ou déficit de l'exercice	89 453	135 385
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**704 924**	**615 471**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**704 924**	**615 471**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**0**	**0**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	**0**	**0**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 382	22 199
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	13 733	10 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12	12
Produits constatés d'avance	257 130	50 880
TOTAL DETTES (IV)	**293 257**	**83 631**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**998 181**	**699 102**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	265	264
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	303 053	350 263
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**303 320**	**350 527**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	130 362	135 027
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	1 919	1 521
Salaires	60 813	60 141
Cotisations sociales	19 457	18 337
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 043	2 458
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14	9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**215 609**	**217 494**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**87 711**	**133 034**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 743	2 352
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**1 743**	**2 352**
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**0**	**0**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 743**	**2 352**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**89 453**	**135 385**
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**305 062**	**352 879**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**215 609**	**217 494**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**89 453**	**135 385**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**	**0**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**	**0**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **998 181,25 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **89 453,28 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Cette association pour objet :
- De créer un espace de dialogue entre les différents acteurs de la santé, à savoir les professionnels de santé mais aussi les intervenants des domaines sanitaires, médico sociaux et sociaux.
- De travailler à une approche populationnelle de la santé en lien avec les professionnels de santé
- De mieux organiser les parcours de santé sur le territoire entre les soins de villes, les soins hospitaliers et les accompagnants du secteur médico-social.
- D'améliorer la continuité des soins ambulatoires sur son territoire
- De favoriser, porter, soutenir et rendre visible les projets de santé au service des parcours.
- De pouvoir demander des financements privés ou publics en toute indépendance.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE LA COTE D'EMERAUDE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	5 870			5 870
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 123	2 288		6 411
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	600			600
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	**10 593**	**2 288**		**12 881**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			1 581	1 957		3 538
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles			1 935	1 087		3 022
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**3 516**	**3 043**		**6 560**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	331 178	331 178		
Charges constatées d'avance	242	242		
TOTAL	**331 419**	**331 419**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	242	
TOTAL	**242**	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					
Autres					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL					

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 662	21 662		
Personnel et comptes rattachés	7 087	7 087		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	5 346	5 346		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 299	1 299		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	12	12		
Produits constatés d'avance	178 125	178 125		
TOTAL	**213 532**	**213 532**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-178 125	
TOTAL	**-178 125**	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

Rubriques	Montant
Produits	
Perçu au titre d'assurances-vie	
Legs ou donations - art. 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
Charges	
Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destonés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
TOTAL GÉNÉRAL	

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	14 820	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	4 587	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	2 145	
TOTAL	**21 552**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 180	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**3 180**	

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de crédit bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture	Prix d'achat résiduel
Terrain		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages		
Autres		
TOTAL		

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	
Cadres et ingénieurs	
TOTAL	

Informations complémentaires

Complément d’information lié au compte de résultat : Subvention d’exploitation et concours publics Les cotisations au titre de la rémunération d'une communauté professionnelle territoriale de santé (CPTS) se calcule en fonction de la taille du bassin de vie couvert par la CPTS. Le point sur ce dispositif est prévu par l'accord conventionnel interprofessionnel en faveur du développement de l'exercice coordonné. Indemnités versées conformément au décret n°2022-375 du 16 mars 2022, art D. 1434-44 Le montant des indemnités versées conformément au décret n°2022-375 du 16mars 2022 s’est élevé à 31406,50 euros sur l’exercice clos le 31 décembre 2025.

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	5 870	3 538	2 332	4 289
2050000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, SOLUT...	*5 870*		*5 870*	*5 870*
2805000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, SOLUTIONS INFORMATIQUES, ...		*3 538*	*-3 538*	*-1 581*
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	6 411	3 022	3 389	2 188
2183000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	*5 060*		*5 060*	*2 772*
2184000 - MOBILIER	*1 351*		*1 351*	*1 351*
2818300 - AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU		*2 302*	*-2 302*	*-1 408*
2818400 - AMORTISSEMENTS MOBILIER		*720*	*-720*	*-527*
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	600		600	600
2710000 - TITRES IMMOB (DRT PROPRIETE)	*600*		*600*	*600*
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**12 881**	**6 560**	**6 321**	**7 077**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	331 178		331 178	108 194
4687000 - PRODUITS A RECEVOIR	*331 178*		*331 178*	*108 194*
Charges constatées d'avance	242		242	260
4860000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	*242*		*242*	*260*
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	660 441		660 441	583 572
5121001 - CRÉDIT MUTUEL - 5121	*577 963*		*577 963*	*502 836*
5121002 - CRÉDIT MUTUEL - 51211	*82 478*		*82 478*	*80 736*
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**991 860**	**0**	**991 860**	**692 025**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 004 741**	**6 560**	**998 181**	**699 102**

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	615 471	480 086
1100000 - REPORT À NOUVEAU	*615 471*	*480 086*
Excédent ou déficit de l'exercice	89 453	135 385
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**704 924**	**615 471**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**704 924**	**615 471**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**0**	**0**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	**0**	**0**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 382	22 199
4010000 - FOURNISSEURS	*6 843*	
4081000 - FOURNISSEURS	*15 540*	*22 199*
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	13 733	10 540
4210000 - PERSONNEL R MUN RATIONS DUES	*2 500*	
4282000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	*4 587*	*4 659*
4310000 - SÉCURITÉ SOCIALE	*2 033*	*1 948*
4373000 - PRÉVOYANCE	*572*	*548*
4373400 - MUTEX (NC)	*554*	
4373500 - CAISSE MUTUELLE ET PREVOYANCE	*43*	*562*
4382000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER		*2 196*
4386000 - AUTRES CHARGES À PAYER	*2 145*	
4421000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	*162*	*154*
4481300 - CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	*1 138*	
4486300 - CAP FORMATION PROFESSIONNELLE		*472*

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12	12
4671000 - AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDI		*12*
4680000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER (ANCIENNEMENT DIVERS - CHARGES À PAYER ET PRODUITS À REC...	*12*	
Produits constatés d'avance	257 130	50 880
4870000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	*257 130*	*50 880*
TOTAL DETTES (IV)	**293 257**	**83 631**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**998 181**	**699 102**

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	265	264
7561000 - COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	*265*	*264*
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	303 053	350 263
7400000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*303 053*	*350 263*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	1
7580000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE)	*2*	*1*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**303 320**	**350 527**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	130 362	135 027
6063000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	*1 585*	*792*
6063100 - FOURNITURES D'ENTRETIEN	*19*	
6064000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*538*	*419*
6110000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE		*3 990*
6132000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	*5 040*	*14 164*
6132100 - LOCATIONS IMMOBILIERES BUREAUX 7 ET 8	*14 390*	
6132200 - LOCATIONS IMMOBILIERES BUREAU N°3	*413*	
6140000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	*4 934*	*3 576*
6155000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS MOBILIERS	*93*	
6156000 - MAINTENANCE	*3 291*	*4 086*
6161000 - MULTIRISQUES	*454*	*219*
6162000 - ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE CONSTRUCTION		*194*
6170000 - ÉTUDES ET RECHERCHES		*3 200*
6182000 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT GCS	*48 026*	*50 806*
6185000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	*4 800*	*361*
6226000 - HONORAIRES	*2 304*	*1 440*
6226030 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	*3 318*	*2 988*
6226100 - HONORAIRES SOCIAL	*1 745*	*2 197*
6228110 - INDEMN. SCM LA GARDELLE	*975*	*600*
6228120 - HONOR. LEMONNIER DELPHINE	*540*	*630*
6228130 - HONOR. CADIOU RENAN	*3 690*	*3 495*
6228140 - HONOR. GRAVOT LAURENT	*75*	*225*
6228150 - SCM DE LA DECOUVERTE	*600*	*375*
6228160 - HONO. VETILLARD ANNE GAELLE	*1 700*	*1 485*
6228170 - HONO. VAGNE SONIA	*810*	*990*
6228180 - HONO. SIEMEN-PRIOL CHRISTINE	*1 680*	*1 815*
6228190 - HONO. CRENOL ELODIE		*300*
6228200 - HONO. GROUPE MED. CHARCOT	*525*	*225*

Postes	2025	2024
6228210 - HONO. SCM SAINT VINCENT	*750*	*600*
6228220 - HONO. SCM LA POTERIE	*900*	*300*
6228230 - HONO. MARUELLE LAURENCE	*825*	*885*
6228240 - HONO. FRANCHET MARC	*1 050*	*225*
6228250 - HONO. ROBERT-HENRY JONATHAN		*375*
6228260 - HONO. LEROUX AURELIA	*900*	*270*
6228270 - HONO. UNAL JEAN LOUIS		*3 420*
6228280 - HONO. GWENAEL ROTH	*450*	*450*
6228290 - HONO. MAIGRET ISABELLE	*90*	*540*
6228300 - HONO. GAULTIER PEGGY		*270*
6228310 - HONO. COLAS MICKAEL	*90*	*900*
6228320 - HONO. BORDERON FLORENCE	*360*	*450*
6228330 - HONO. ROBINARD THOMAS	*1 170*	*900*
6228340 - HONO. ADO CHATAL ALICE	*180*	*855*
6228350 - HONO. BOULIER JULIEN		*90*
6228360 - HONO. BUAN AURELIE	*180*	*90*
6228370 - HONO. DUVAL PIERRE	*270*	*90*
6228380 - HONO. MANGIN KARINE	*1 225*	*990*
6228390 - HONO. OLLIVIER CLAIRE	*990*	*1 215*
6228400 - HONORAIRES PHIE DU MOUCHOIR VE		*90*
6228410 - HONORAIRES PLADYS CAMILLE	*2 490*	*3 960*
6228420 - HONORAIRES OLIVIER PAPIN	*1 635*	*1 080*
6228430 - HONORAIRES PIERRE YVES MARTIN		*90*
6228440 - HONORAIRES MARC PRACHT	*180*	*360*
6228450 - HONORAIRES DENOLLE THIERRY	*360*	*360*
6228460 - HONORAIRES PHIE FLAGEUL MOREAU	*90*	*360*
6228470 - HONORAIRES FERNANDES MARIE ISA		*360*
6228480 - HONORAIRES FORTIER HELENE	*630*	*180*
6228490 - HONORAIRES MELIN GAUTIER	*1 250*	*810*
6228500 - HONORAIRES LE COUTOUR BENOIT		*180*
6228510 - HONORAIRES YANN ROBERT OGE		*180*
6228520 - HONORAIRES GIROUX ALEXIS		*180*
6228530 - HONORAIRES GOURET ANNE GAELLE	*180*	*450*
6228540 - HONORAIRES LOOSVELDT OLIVIER	*270*	*1 080*
6228550 - HONORAIRES COLLET YANN	*420*	*540*
6228560 - HONORAIRES PINEAU CLAIRE	*810*	*2 340*
6228570 - HONORAIRES ROTH GENEVIEVE	*90*	*180*
6228580 - HONOAIRES GALLEE ANNE		*180*
6228590 - HONO. PAULINE LABORNE	*630*	*180*
6228600 - HONO. LINDA ROBERT		*90*
6228610 - HONO. ANTHONY PROD'HOMME	*90*	
6228620 - HONO. HELLA VUONG CHANEY	*720*	
6228630 - HONO. STEPHANIE JUVIGNY	*810*	
6228640 - HONO. MARIE BROSSET	*150*	
6228650 - HONO. MORNETTAS SARAH	*150*	
6228660 - HONO. GOURLAOUEN VERONIQUE	*600*	
6228670 - HONO. CHARLES PARNET	*300*	
6228680 - HONO. ROMAIN CHAMONAL	*225*	
6228690 - HONO. AUDE LE COQ	*300*	
6228700 - HONO. BENOIT GOMBERT	*90*	
6228710 - HONO. VALERIE TAURIN	*810*	
6228720 - HONO. GUILLAUME PRADO	*270*	
6228730 - HONO. DIMITRI PAULAECK	*180*	
6228740 - HONO. DAVID TREVISAN	*990*	
6228750 - HONO. AUDREY VIRLOUP	*180*	
6228760 - HONO. MANON HOUILLE	*90*	
6228770 - HONO. MARIE PENQUER'CH	*270*	
6228780 - HONO. SCM DES FONTENELLES	*75*	
6228790 - HONO. PATRICK HALLALI	*90*	
6228800 - HONO. LUCIE COURRAULT-BODI	*90*	
6228810 - HONO. ERIK BOUVIER	*90*	
6228820 - HONO. MAUD LAMOUILLE	*180*	
6228830 - HONO. ESTELLE MAUDET	*180*	
6228840 - HONO. JASMINE KHANSA	*180*	
6228850 - HONO. CHLOE HUART	*90*	
6228860 - HONO. LUCIE HUGUET LELONG	*90*	
6228870 - HONO. CHRISTOPHE MARCEL	*90*	
6228880 - HONO. GAELLE BEAUNE	*90*	

Postes	2025	2024
6231000 - ANNONCES ET INSERTIONS	*1 584*	
6234010 - CADEAUX A LA CLIENTELE	*78*	
6236000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	*675*	*658*
6257000 - RÉCEPTIONS		*7 889*
6261000 - FRAIS POSTAUX	*17*	*471*
6265100 - TELEPHONE PORTABLE	*620*	*181*
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	*29*	*65*
6281000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	*-122*	*1 045*
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	1 919	1 521
6333000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE	*994*	*897*
6351200 - TAXES FONCIÈRES	*925*	*670*
6378000 - TAXES DIVERSES		*-46*
Salaires	60 813	60 141
6410000 - RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	*52 899*	*46 148*
6412000 - CONGÉS PAYÉS	*-72*	*4 119*
6413000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*7 189*	*5 010*
6414000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	*798*	*4 864*
Cotisations sociales	19 457	18 337
6451000 - COTISATIONS À L'URSSAF	*11 203*	*10 281*
6452000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	*2 117*	*1 795*
6453000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*3 623*	*3 304*
6454000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT COTISATIONS AUX ASSEDIC)	*2 564*	*2 297*
6458000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	*-50*	*661*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 043	2 458
6811100 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT (ANCIENNEMENT IMMOBILISATIONS INCORPORELLES)	*1 957*	*1 581*
6811200 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*1 087*	*877*
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14	9
6580000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	*14*	*9*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**215 609**	**217 494**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**87 711**	**133 034**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 743	2 352
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 743*	*2 352*
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**1 743**	**2 352**
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**0**	**0**

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**1 743**	**2 352**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**89 453**	**135 385**
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**305 062**	**352 879**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**215 609**	**217 494**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**89 453**	**135 385**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**	**0**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**0**	**0**

Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	**0**	**100,00**	**0**	**100,00**	**0**	
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE	**0**		**0**		**0**	
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**0**		**0**		**0**	
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**0**		**0**		**0**	
MARGE TOTALE	**0**		**0**		**0**	
- Autres achats	2 142		5 202		-3 059	-58,81
- Charges externes	128 219		129 826		-1 607	-1,24
VALEUR AJOUTÉE	**-130 362**		**-135 027**		**4 666**	**3,46**
+ Subventions d'exploitation	303 053		350 263		-47 210	-13,48
- Impôts, taxes, et versements assimilés	1 919		1 521		398	26,15
- Salaires et traitements	80 271		78 478		1 793	2,28
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**90 501**		**135 236**		**-44 735**	**-33,08**
+ Autres produits de gestion courante	267		265		2	0,87
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 043		2 458		585	23,82
- Autres charges de gestion courante	14		9		5	56,30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**87 711**		**133 034**		**-45 323**	**-34,07**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 743		2 352		-609	-25,90
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**89 453**		**135 385**		**-45 932**	**-33,93**
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**0**		**0**		**0**	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	**89 453**		**135 385**		**-45 932**	**-33,93**

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	**0**	**100,00**	**0**	**100,00**	**0**	
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE	**0**		**0**		**0**	
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**0**		**0**		**0**	
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**0**		**0**		**0**	
MARGE TOTALE	**0**		**0**		**0**	
- Autres achats	2 142		5 202		-3 059	-58,81
6063000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	*1 585*		*792*		*793*	*100,14*
6063100 - FOURNITURES D'ENTRETIEN	*19*				*19*	
6064000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*538*		*419*		*119*	*28,35*
6110000 - SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE			*3 990*		*-3 990*	*-100,00*
- Charges externes	128 219		129 826		-1 607	-1,24
6132000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	*5 040*		*14 164*		*-9 124*	*-64,42*
6132100 - LOCATIONS IMMOBILIERES BUREAUX 7 ET 8	*14 390*				*14 390*	
6132200 - LOCATIONS IMMOBILIERES BUREAU N°3	*413*				*413*	
6140000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	*4 934*		*3 576*		*1 358*	*37,98*
6155000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS MOBILIERS	*93*				*93*	
6156000 - MAINTENANCE	*3 291*		*4 086*		*-795*	*-19,46*
6161000 - MULTIRISQUES	*454*		*219*		*234*	*106,71*
6162000 - ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE CONSTRUCTION			*194*		*-194*	*-100,00*
6170000 - ÉTUDES ET RECHERCHES			*3 200*		*-3 200*	*-100,00*
6182000 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT GCS	*48 026*		*50 806*		*-2 780*	*-5,47*
6185000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	*4 800*		*361*		*4 439*	*1,23k*
6226000 - HONORAIRES	*2 304*		*1 440*		*864*	*60,00*
6226030 - HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	*3 318*		*2 988*		*330*	*11,04*
6226100 - HONORAIRES SOCIAL	*1 745*		*2 197*		*-452*	*-20,58*
6228110 - INDEMN. SCM LA GARDELLE	*975*		*600*		*375*	*62,50*
6228120 - HONOR. LEMONNIER DELPHINE	*540*		*630*		*-90*	*-14,29*
6228130 - HONOR. CADIOU RENAN	*3 690*		*3 495*		*195*	*5,58*
6228140 - HONOR. GRAVOT LAURENT	*75*		*225*		*-150*	*-66,67*
6228150 - SCM DE LA DECOUVERTE	*600*		*375*		*225*	*60,00*
6228160 - HONO. VETILLARD ANNE GAELLE	*1 700*		*1 485*		*215*	*14,48*
6228170 - HONO. VAGNE SONIA	*810*		*990*		*-180*	*-18,18*
6228180 - HONO. SIEMEN-PRIOL CHRISTINE	*1 680*		*1 815*		*-135*	*-7,44*
6228190 - HONO. CRENOL ELODIE			*300*		*-300*	*-100,00*
6228200 - HONO. GROUPE MED. CHARCOT	*525*		*225*		*300*	*133,33*
6228210 - HONO. SCM SAINT VINCENT	*750*		*600*		*150*	*25,00*
6228220 - HONO. SCM LA POTERIE	*900*		*300*		*600*	*200,00*
6228230 - HONO. MARUELLE LAURENCE	*825*		*885*		*-60*	*-6,78*
6228240 - HONO. FRANCHET MARC	*1 050*		*225*		*825*	*366,67*
6228250 - HONO. ROBERT-HENRY JONATHAN			*375*		*-375*	*-100,00*
6228260 - HONO. LEROUX AURELIA	*900*		*270*		*630*	*233,33*
6228270 - HONO. UNAL JEAN LOUIS			*3 420*		*-3 420*	*-100,00*
6228280 - HONO. GWENAEL ROTH	*450*		*450*			
6228290 - HONO. MAIGRET ISABELLE	*90*		*540*		*-450*	*-83,33*
6228300 - HONO. GAULTIER PEGGY			*270*		*-270*	*-100,00*
6228310 - HONO. COLAS MICKAEL	*90*		*900*		*-810*	*-90,00*
6228320 - HONO. BORDERON FLORENCE	*360*		*450*		*-90*	*-20,00*
6228330 - HONO. ROBINARD THOMAS	*1 170*		*900*		*270*	*30,00*

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
6228340 - HONO. ADO CHATAL ALICE	*180*		*855*		*-675*	*-78,95*
6228350 - HONO. BOULIER JULIEN			*90*		*-90*	*-100,00*
6228360 - HONO. BUAN AURELIE	*180*		*90*		*90*	*100,00*
6228370 - HONO. DUVAL PIERRE	*270*		*90*		*180*	*200,00*
6228380 - HONO. MANGIN KARINE	*1 225*		*990*		*235*	*23,74*
6228390 - HONO. OLLIVIER CLAIRE	*990*		*1 215*		*-225*	*-18,52*
6228400 - HONORAIRES PHIE DU MOUCHOIR VE			*90*		*-90*	*-100,00*
6228410 - HONORAIRES PLADYS CAMILLE	*2 490*		*3 960*		*-1 470*	*-37,12*
6228420 - HONORAIRES OLIVIER PAPIN	*1 635*		*1 080*		*555*	*51,39*
6228430 - HONORAIRES PIERRE YVES MARTIN			*90*		*-90*	*-100,00*
6228440 - HONORAIRES MARC PRACHT	*180*		*360*		*-180*	*-50,00*
6228450 - HONORAIRES DENOLLE THIERRY	*360*		*360*			
6228460 - HONORAIRES PHIE FLAGEUL MOREAU	*90*		*360*		*-270*	*-75,00*
6228470 - HONORAIRES FERNANDES MARIE ISA			*360*		*-360*	*-100,00*
6228480 - HONORAIRES FORTIER HELENE	*630*		*180*		*450*	*250,00*
6228490 - HONORAIRES MELIN GAUTIER	*1 250*		*810*		*440*	*54,32*
6228500 - HONORAIRES LE COUTOUR BENOIT			*180*		*-180*	*-100,00*
6228510 - HONORAIRES YANN ROBERT OGE			*180*		*-180*	*-100,00*
6228520 - HONORAIRES GIROUX ALEXIS			*180*		*-180*	*-100,00*
6228530 - HONORAIRES GOURET ANNE GAELLE	*180*		*450*		*-270*	*-60,00*
6228540 - HONORAIRES LOOSVELDT OLIVIER	*270*		*1 080*		*-810*	*-75,00*
6228550 - HONORAIRES COLLET YANN	*420*		*540*		*-120*	*-22,22*
6228560 - HONORAIRES PINEAU CLAIRE	*810*		*2 340*		*-1 530*	*-65,38*
6228570 - HONORAIRES ROTH GENEVIEVE	*90*		*180*		*-90*	*-50,00*
6228580 - HONOAIRES GALLEE ANNE			*180*		*-180*	*-100,00*
6228590 - HONO. PAULINE LABORNE	*630*		*180*		*450*	*250,00*
6228600 - HONO. LINDA ROBERT			*90*		*-90*	*-100,00*
6228610 - HONO. ANTHONY PROD'HOMME	*90*				*90*	
6228620 - HONO. HELLA VUONG CHANEY	*720*				*720*	
6228630 - HONO. STEPHANIE JUVIGNY	*810*				*810*	
6228640 - HONO. MARIE BROSSET	*150*				*150*	
6228650 - HONO. MORNETTAS SARAH	*150*				*150*	
6228660 - HONO. GOURLAOUEN VERONIQUE	*600*				*600*	
6228670 - HONO. CHARLES PARNET	*300*				*300*	
6228680 - HONO. ROMAIN CHAMONAL	*225*				*225*	
6228690 - HONO. AUDE LE COQ	*300*				*300*	
6228700 - HONO. BENOIT GOMBERT	*90*				*90*	
6228710 - HONO. VALERIE TAURIN	*810*				*810*	
6228720 - HONO. GUILLAUME PRADO	*270*				*270*	
6228730 - HONO. DIMITRI PAULAECK	*180*				*180*	
6228740 - HONO. DAVID TREVISAN	*990*				*990*	
6228750 - HONO. AUDREY VIRLOUP	*180*				*180*	
6228760 - HONO. MANON HOUILLE	*90*				*90*	
6228770 - HONO. MARIE PENQUER'CH	*270*				*270*	
6228780 - HONO. SCM DES FONTENELLES	*75*				*75*	
6228790 - HONO. PATRICK HALLALI	*90*				*90*	
6228800 - HONO. LUCIE COURRAULT-BODI	*90*				*90*	
6228810 - HONO. ERIK BOUVIER	*90*				*90*	
6228820 - HONO. MAUD LAMOUILLE	*180*				*180*	
6228830 - HONO. ESTELLE MAUDET	*180*				*180*	
6228840 - HONO. JASMINE KHANSA	*180*				*180*	
6228850 - HONO. CHLOE HUART	*90*				*90*	
6228860 - HONO. LUCIE HUGUET LELONG	*90*				*90*	
6228870 - HONO. CHRISTOPHE MARCEL	*90*				*90*	
6228880 - HONO. GAELLE BEAUNE	*90*				*90*	
6231000 - ANNONCES ET INSERTIONS	*1 584*				*1 584*	
6234010 - CADEAUX A LA CLIENTELE	*78*				*78*	
6236000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	*675*		*658*		*17*	*2,55*
6257000 - RÉCEPTIONS			*7 889*		*-7 889*	*-100,00*
6261000 - FRAIS POSTAUX	*17*		*471*		*-454*	*-96,46*
6265100 - TELEPHONE PORTABLE	*620*		*181*		*439*	*242,26*
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	*29*		*65*		*-36*	*-54,76*
6281000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	*-122*		*1 045*		*-1 166*	*-111,63*
VALEUR AJOUTÉE	**-130 362**		**-135 027**		**4 666**	**3,46**
+ Subventions d'exploitation	303 053		350 263		-47 210	-13,48
7400000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	*303 053*		*350 263*		*-47 210*	*-13,48*

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
- Impôts, taxes, et versements assimilés	1 919		1 521		398	26,15
6333000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONN...	*994*		*897*		*97*	*10,82*
6351200 - TAXES FONCIÈRES	*925*		*670*		*255*	*38,06*
6378000 - TAXES DIVERSES			*-46*		*46*	*100,00*
- Salaires et traitements	80 271		78 478		1 793	2,28
6410000 - RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	*52 899*		*46 148*		*6 751*	*14,63*
6412000 - CONGÉS PAYÉS	*-72*		*4 119*		*-4 191*	*-101,75*
6413000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	*7 189*		*5 010*		*2 180*	*43,51*
6414000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	*798*		*4 864*		*-4 067*	*-83,60*
6451000 - COTISATIONS À L'URSSAF	*11 203*		*10 281*		*922*	*8,97*
6452000 - COTISATIONS AUX MUTUELLES	*2 117*		*1 795*		*323*	*17,99*
6453000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	*3 623*		*3 304*		*320*	*9,67*
6454000 - COTISATIONS À PÔLE EMPLOI (ANCIENNEMENT COTISATIONS AUX ASSEDIC)	*2 564*		*2 297*		*267*	*11,64*
6458000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	*-50*		*661*		*-711*	*-107,50*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**90 501**		**135 236**		**-44 735**	**-33,08**
+ Autres produits de gestion courante	267		265		2	0,87
7561000 - COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	*265*		*264*		*1*	*0,38*
7580000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE ...	*2*		*1*		*1*	*151,16*
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 043		2 458		585	23,82
6811100 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT (ANCIENNE...	*1 957*		*1 581*		*375*	*23,73*
6811200 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*1 087*		*877*		*210*	*23,98*
- Autres charges de gestion courante	14		9		5	56,30
6580000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	*14*		*9*		*5*	*56,30*
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**87 711**		**133 034**		**-45 323**	**-34,07**
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 743		2 352		-609	-25,90
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*1 743*		*2 352*		*-609*	*-25,90*
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**89 453**		**135 385**		**-45 932**	**-33,93**
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**0**		**0**		**0**	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	**89 453**		**135 385**		**-45 932**	**-33,93**



SARL CABINET GAUMER & ASSOCIES

SARL au capital de 10000 Euros - SIREN : 799466289

2 Impasse du Pâtis du Fresche, 35890 LAILLE

www.cabinetgaumerassocies.fr