

Comptes annuels 2025

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

CPTS DE L'HAUTIL

109 BOULEVARD DE L'OISE
95490 VAUREAL

SIREN : 923.078.158

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR13923078158

SARL CGA-FERTE

SARL au capital de 1000 Euros - SIREN : 834779779

4 RUE VAGABONDE, 95490 VAUREAL

Tél : 0130362380 - <https://www.cga-ferte.com/>

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Dossier de gestion	17
Soldes intermédiaires de gestion	18
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	19
Annexe	21
Préambule	22
Principes et méthodes comptables	23
Postes du bilan et du compte de résultat	26
Informations relatives à l'effectif	31
Documents additionnels	32

Attestation de présentation des comptes



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 CPTS DE L'HAUTIL relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 323 530,79 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : 108 686,39 €

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 VAUREAL le 11/06/2026.

Eric Ferte,
Expert-comptable

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				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 558	231	1 327	
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	370		370	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 928	231	1 697	
STOCKS ET EN-COURS				11 000
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				11 000
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	119 844		119 844	98 911
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	201 990		201 990	87 161
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	321 834		321 834	197 072
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)	323 762	231	323 531	197 072

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	180 312	32
Excédent ou déficit de l'exercice	108 686	180 280
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	288 999	180 312
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	288 999	180 312
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
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	29 307	15 029
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	5 225	1 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	34 532	16 760
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	323 531	197 072

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
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	280 974	288 286
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		20
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	6	5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	280 980	288 310
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	140 502	89 107
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	270	174
Salaires	22 578	14 068
Cotisations sociales	8 704	4 681
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	231	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	172 294	108 030
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	108 686	180 280
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
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)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	108 686	180 280
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	280 980	288 310
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	172 294	108 030
EXCÉDENT OU DÉFICIT	108 686	180 280
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
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		

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et vale...						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 558	231	1 327		1 327	
2154000 - Matériels industriels	858		858		858	
2183000 - Matériel de bureau et matériel informatique	700		700		700	
2815400 - Spiromètre de diagnostic minispir light usb avec logiciel pc - ...		134	-134		-134	
2818300 - Pc portable asus vivobook s1404fa-drnk57 - amortissement...		97	-97		-97	
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						
Prêts						
Autres immobilisations financières	370		370		370	
2750000 - Dépôts et cautionnements versés	370		370		370	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 928	231	1 697		1 697	
STOCKS ET EN-COURS				11 000	-11 000	-100,00
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes				11 000	-11 000	-100,00
4091000 - Acompte fournisseur				11 000	-11 000	-100,00
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	119 844		119 844	98 911	20 933	21,16
4010000 - Fournisseurs	120		120		120	
4687000 - Divers - produits a recevoir	119 724		119 724	98 911	20 813	21,04
Charges constatées d'avance						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Instrument financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	201 990		201 990	87 161	114 829	131,74
5121001 - Cic - compte courant association cpts de l'hautil	201 990		201 990	87 161	114 829	131,74
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	321 834		321 834	197 072	124 762	63,31
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)	323 762	231	323 531	197 072	126 459	64,17

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
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	180 312	32	180 280	563,38k
1100000 - Ran créditeur	180 312	32	180 280	563,38k
Excédent ou déficit de l'exercice	108 686	180 280	-71 594	-39,71
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	288 999	180 312	108 686	60,28
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	288 999	180 312	108 686	60,28
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)				
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	29 307	15 029	14 278	95,00
4010000 - Fournisseurs	3 664	549	3 115	567,00
4081000 - Fourn factures non parvenues	25 643	14 480	11 163	77,09
Dettes issues de legs ou de donations				
Dettes fiscales et sociales	5 225	1 730	3 495	202,01
4282000 - Dettes pour congés payés	1 833	499	1 334	267,27
4310000 - Sécurité sociale	1 673	528	1 145	216,73
4370200 - Malakoff mederic	493	116	376	323,30
4370300 - Mutuelle / prev	289	364	-75	-20,69
4370800 - Opco mobilite	7	3	4	155,15
4380000 - Org sociaux - cap et par	31	12	19	155,45
4382000 - Charges soc / congés payés	792	200	592	295,49
4421000 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	89		89	
4486300 - Opco mobilite	17	7	11	155,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Produits constatés d’avance				
TOTAL DETTES (IV)	34 532	16 760	17 773	106,04
Écarts de conversion et diff. d’évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	323 531	197 072	126 459	64,17

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
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	280 974	288 286	-7 312	-2,54
7401000 - Budget aci 1	90 589	91 161	-572	-0,63
7402000 - Budget aci 2	56 000	50 750	5 250	10,34
7403000 - Budget aci 3	26 160	22 125	4 035	18,24
7404000 - Budget aci 4	17 500	35 000	-17 500	-50,00
7405000 - Budget aci 5	17 600	18 000	-400	-2,22
7406000 - Budget aci 6	13 125	11 250	1 875	16,67
7407000 - Budget de fonctionnement	60 000	60 000		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		20	-20	-100,00
7541000 - Dons manuels		20	-20	-100,00
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	6	5	2	38,56
7580000 - Prod div gest couran	6	5	2	38,56
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	280 980	288 310	-7 330	-2,54
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	140 502	89 107	51 396	57,68
6040000 - Achats d'études et prestations de services	9 300		9 300	
6041000 - Prestations aci 1	19 452	13 740	5 712	41,57
6042000 - Prestations aci 2	19 956	10 320	9 636	93,37
6043000 - Prestations aci 3	23 241	12 015	11 226	93,44
6044000 - Prestations aci 4		845	-845	-100,00
6045000 - Prestations aci 5	3 990	5 085	-1 095	-21,53
6046000 - Prestations aci 6	3 720	6 050	-2 330	-38,51
6047000 - Prestations de fonctionnement	26 457	27 355	-898	-3,28
6063000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 489		1 489	
6064000 - Fournitures administratives	1 138	1 406	-268	-19,07
6132000 - Locations immobilières	6 240		6 240	
6135000 - Locations mobilières	3 675		3 675	
6140000 - Charges locatives et de copropriété	588		588	
6156000 - Maintenance	113		113	
6160000 - Primes d'assurances	191		191	
6181000 - Documentation générale	3 355	3 348	7	0,21
6226000 - Honoraires	4 358	4 193	166	3,95
6226100 - Honoraires cac	3 150	3 000	150	5,00
6230000 - Publicité, publications, relations publiques	6 400		6 400	
6251000 - Voyages et déplacements	10		10	
6256000 - Missions	2 359	1 577	782	49,58
6260000 - Frais postaux & telecomunicat		122	-122	-100,00

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
6262000 - Téléphone et internet	199		199	
6270000 - Services bancaires et assimilés	520	51	469	927,28
6281000 - Concours divers (cotisations)	600		600	
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	270	174	96	55,38
6312000 - Taxe d'apprentissage	124	80	44	55,36
6333000 - Partic des employ a forma cont	126	81	45	55,38
6335000 - Vers liber ouv droi exo tax ap	19	12	7	55,45
Salaires	22 578	14 068	8 509	60,49
6411000 - Salaires appointements	20 116	13 569	6 547	48,25
6412000 - Conges payes	1 334	499	835	167,27
6413000 - Primes et gratifications	965		965	
6414000 - Indemnités et avantages divers	163		163	
Cotisations sociales	8 704	4 681	4 022	85,92
6451000 - Cotisations a l'urssaf	4 593	2 132	2 461	115,45
6452000 - Cotisations mutuelles	1 393	945	448	47,38
6453000 - Cotis caisses de retraites	1 028	605	423	69,88
6454000 - Cotisations pole emploi	899	581	318	54,79
6458000 - Cotisations autres org.sociaux	596	203	393	193,60
6475000 - Médecine du travail, pharmacie	195	215	-21	-9,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	231		231	
6811200 - Immobilisations corporelles	231		231	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9		9	
6580000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	9		9	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	172 294	108 030	64 264	59,49
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	108 686	180 280	-71 594	-39,71
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
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)				
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 trésore...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	108 686	180 280	-71 594	-39,71
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	280 980	288 310	-7 330	-2,54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	172 294	108 030	64 264	59,49
EXCÉDENT OU DÉFICIT	108 686	180 280	-71 594	-39,71
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
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				

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES		100,00		100,00		
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	106 117		75 410		30 707	40,72
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-106 117		-75 410		-30 707	-40,72
MARGE TOTALE	-106 117		-75 410		-30 707	-40,72
- Autres achats	2 627		1 406		1 221	86,81
- Charges externes	31 758		12 290		19 468	158,41
VALEUR AJOUTÉE	-140 502		-89 107		-51 396	-57,68
+ Subventions d'exploitation	280 974		288 286		-7 312	-2,54
- Impôts, taxes, et versements assimilés	270		174		96	55,38
- Salaires et traitements	31 281		18 750		12 532	66,84
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	108 920		180 256		-71 335	-39,57
+ Autres produits de gestion courante	6		25		-18	-74,14
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	231				231	
- Autres charges de gestion courante	9				9	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	108 686		180 280		-71 594	-39,71
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	108 686		180 280		-71 594	-39,71
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	108 686		180 280		-71 594	-39,71

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES		100,00		100,00		
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises						
- Coûts d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
PRODUCTION						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	106 117		75 410		30 707	40,72
6040000 - Achats d'études et prestations de services	9 300				9 300	
6041000 - Prestations aci 1	19 452		13 740		5 712	41,57
6042000 - Prestations aci 2	19 956		10 320		9 636	93,37
6043000 - Prestations aci 3	23 241		12 015		11 226	93,44
6044000 - Prestations aci 4			845		-845	-100,00
6045000 - Prestations aci 5	3 990		5 085		-1 095	-21,53
6046000 - Prestations aci 6	3 720		6 050		-2 330	-38,51
6047000 - Prestations de fonctionnement	26 457		27 355		-898	-3,28
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-106 117		-75 410		-30 707	-40,72
MARGE TOTALE	-106 117		-75 410		-30 707	-40,72
- Autres achats	2 627		1 406		1 221	86,81
6063000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 489				1 489	
6064000 - Fournitures administratives	1 138		1 406		-268	-19,07
- Charges externes	31 758		12 290		19 468	158,41
6132000 - Locations immobilières	6 240				6 240	
6135000 - Locations mobilières	3 675				3 675	
6140000 - Charges locatives et de copropriété	588				588	
6156000 - Maintenance	113				113	
6160000 - Primes d'assurances	191				191	
6181000 - Documentation générale	3 355		3 348		7	0,21
6226000 - Honoraires	4 358		4 193		166	3,95
6226100 - Honoraires cac	3 150		3 000		150	5,00
6230000 - Publicité, publications, relations publiques	6 400				6 400	
6251000 - Voyages et déplacements	10				10	
6256000 - Missions	2 359		1 577		782	49,58
6260000 - Frais postaux & telecommunicat			122		-122	-100,00
6262000 - Téléphone et internet	199				199	
6270000 - Services bancaires et assimilés	520		51		469	927,28
6281000 - Concours divers (cotisations)	600				600	
VALEUR AJOUTÉE	-140 502		-89 107		-51 396	-57,68
+ Subventions d'exploitation	280 974		288 286		-7 312	-2,54
7401000 - Budget aci 1	90 589		91 161		-572	-0,63
7402000 - Budget aci 2	56 000		50 750		5 250	10,34
7403000 - Budget aci 3	26 160		22 125		4 035	18,24
7404000 - Budget aci 4	17 500		35 000		-17 500	-50,00
7405000 - Budget aci 5	17 600		18 000		-400	-2,22
7406000 - Budget aci 6	13 125		11 250		1 875	16,67
7407000 - Budget de fonctionnement	60 000		60 000			
- Impôts, taxes, et versements assimilés	270		174		96	55,38
6312000 - Taxe d'apprentissage	124		80		44	55,36
6333000 - Partic des employ a forma cont	126		81		45	55,38
6335000 - Vers liber ouv droi exo tax ap	19		12		7	55,45

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
- Salaires et traitements	31 281		18 750		12 532	66,84
6411000 - Salaires appointements	20 116		13 569		6 547	48,25
6412000 - Conges payes	1 334		499		835	167,27
6413000 - Primes et gratifications	965				965	
6414000 - Indemnités et avantages divers	163				163	
6451000 - Cotisations a l'urssaf	4 593		2 132		2 461	115,45
6452000 - Cotisations mutuelles	1 393		945		448	47,38
6453000 - Cotis caisses de retraites	1 028		605		423	69,88
6454000 - Cotisations pole emploi	899		581		318	54,79
6458000 - Cotisations autres org.sociaux	596		203		393	193,60
6475000 - Médecine du travail, pharmacie	195		215		-21	-9,62
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	108 920		180 256		-71 335	-39,57
+ Autres produits de gestion courante	6		25		-18	-74,14
7541000 - Dons manuels			20		-20	-100,00
7580000 - Prod div gest couran	6		5		2	38,56
+ Reprises amortissements, provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements et aux dépréciations	231				231	
6811200 - Immobilisations corporelles	231				231	
- Autres charges de gestion courante	9				9	
6580000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses d...)	9				9	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	108 686		180 280		-71 594	-39,71
+ QP de résultat positif sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	108 686		180 280		-71 594	-39,71
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT NET	108 686		180 280		-71 594	-39,71

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **323 530,79 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **108 686,39 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

La Communauté Professionnelle Territoriale de Santé (CPTS) de l'Hautil regroupe l'ensemble des acteurs de la santé – professionnels de ville (libéraux ou salariés), établissements de santé, services médico-sociaux, acteurs de la prévention et de la promotion de la santé – sur le territoire de Boisemont, Courdimanche, Jouy-le-Moutier, Menucourt, Neuville-sur-Oise et Vauréal. (helloasso.com)

Créée le 21 avril 2022, la CPTS de l'Hautil a consacré ses premières années d'existence (2022 et 2023) à la mise en place de son bureau, à l'organisation interne de celui-ci, ainsi qu'à l'élaboration et la signature d'un accord avec la CPAM dans le cadre des Accords Conventionnels Interprofessionnels (ACI).

Depuis le 1er janvier 2024, la CPTS travaille activement sur les différents axes prévus par les ACI, notamment :

- Améliorer l'accès aux soins : faciliter l'orientation des patients, réduire les délais de prise en charge et lutter contre le renoncement aux soins. Organiser les parcours pluriprofessionnels : renforcer la coordination entre les professionnels de santé autour des patients chroniques, en sortie d'hospitalisation ou en situation complexe.
- Développer la prévention et la promotion de la santé : mettre en place des actions collectives sur des thématiques prioritaires (dépistage, vaccination, santé publique).
- Améliorer la qualité et la pertinence des soins : partager les bonnes pratiques, favoriser la continuité des prises en charge et soutenir l'exercice coordonné.
- Renforcer la gestion des crises sanitaires : se préparer collectivement à répondre à des situations exceptionnelles de santé publique.

Par souci d'inclusion et afin de faciliter l'adhésion de l'ensemble des acteurs du territoire, le montant de l'adhésion des membres a été fixé à 0 € pour les trois premières années.

Ces orientations s'inscrivent dans un projet de santé élaboré en concertation avec les acteurs du territoire, constituant le socle de la contractualisation entre la CPTS et l'Agence Régionale de Santé (ARS).

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.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de l'association dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues ou à recevoir sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

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, **CPTS DE L'HAUTIL** 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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage		858		858
Autres immobilisations corporelles		700		700
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		370		370
TOTAL		1 928		1 928

(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						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage				134		134
Autres immobilisations corporelles				97		97
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				231		231

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	370	370		
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	119 844	119 844		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	120 214	120 214		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

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	32	180 280			180 312
Excédent ou déficit de l'exercice	180 280	-180 280	108 686		108 686
TOTAL	180 312		108 686		288 999
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	180 312		108 686		288 999

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	29 307	29 307		
Personnel et comptes rattachés	1 833	1 833		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	3 285	3 285		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	107	107		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	34 532	34 532		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	25 643	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 833	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	792	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	31	
État - Charges à payer	17	
TOTAL	28 316	

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	3 150	
Afférents aux services autres		
TOTAL	3 150	

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié du bénévolat au long de l'exercice 2025. Cependant, il n'a pas été mis en place un processus de suivi des temps passés et de ce fait le bénévolat n'a pas été valorisé en contribution volontaire en nature.

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	2
TOTAL	2

Une salariée à temps pleins et une autre à temps partiel (20h/semaine)

Documents additionnels





SARL CGA-FERTE

SARL au capital de 1000 Euros - SIREN : 834779779

4 RUE VAGABONDE, 95490 VAUREAL

Tél : 0130362380 - <https://www.cga-ferte.com/>