



**SANSIER AUDIT**

**COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE  
TERRITORIALE DE SANTE  
DE COMPIEGNE ET SA REGION**

**ASSOCIATION**

9 B, Rue des domeliers

60200 COMPIEGNE

Siren : 883 455 131

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2025**

Société de Commissariat aux comptes  
Siren : 984 707 406

4 Rue Niepce – Les Tertiaires - 60200 COMPIEGNE  
☎ 03 44 30 50 20 - ✉ [dsansier@cabinet-sansier.fr](mailto:dsansier@cabinet-sansier.fr)

Le 05 Juin 2026,

Communauté Professionnelle  
Territoriale de santé de Compiègne

9 Bis rue des Domeliers

60200 Compiègne

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1er Janvier 2025 au 31 décembre 2025

**SOMMAIRE**

**Pages**

|                      |       |        |
|----------------------|-------|--------|
| Rapport              | ..... | 1 - 3  |
| Bilan Actif - Passif | ..... | 4 - 5  |
| Compte de Résultat   | ..... | 6 - 7  |
| Annexe               | ..... | 8 à 18 |

DS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Communauté Professionnelle Territoriale de Santé de Compiègne et sa région relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



## **Vérification des autres documents adressés aux membres de l'Association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.



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

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

Fait à Compiègne le 5 juin 2026,  
**Pour la Société SANSIER AUDIT, Delphine SANSIER**  
**Commissaire aux Comptes de la Compagnie Régionale des Hauts de France**



## Bilan actif

| Postes                                                                          | Brut           | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025 | Net 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Frais d'établissement (I)                                                       |                |                  |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                            |                |                  |                |                |
| Frais de développement                                                          |                |                  |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                                                |                |                  |                |                |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires |                |                  |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                     |                |                  |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                              |                |                  |                |                |
| Terrains                                                                        |                |                  |                |                |
| Constructions                                                                   |                |                  |                |                |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                    |                |                  |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                                              | 15 389         | 8 959            | 6 431          | 6 965          |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                       |                |                  |                |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                         |                |                  |                |                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                                              |                |                  |                |                |
| Participations et créances rattachées                                           |                |                  |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                |                |                  |                |                |
| Autres titres immobilisés                                                       | 7 000          |                  | 7 000          |                |
| Prêts                                                                           |                |                  |                |                |
| Autres immobilisations financières                                              |                |                  |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>                                              | <b>22 389</b>  | <b>8 959</b>     | <b>13 431</b>  | <b>6 965</b>   |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                       |                |                  |                |                |
| Matières premières et autres approvisionnements                                 |                |                  |                |                |
| En-cours (biens et services)                                                    |                |                  |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                                                |                |                  |                |                |
| Marchandises                                                                    |                |                  |                |                |
| Avances et acomptes sur commandes                                               |                |                  |                |                |
| <b>CRÉANCES</b>                                                                 |                |                  |                |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                  |                |                  |                |                |
| Créances reçues par legs ou donations                                           |                |                  |                |                |
| Autres créances                                                                 | 1 889          |                  | 1 889          | 705            |
| Charges constatées d'avance                                                     | 1 524          |                  | 1 524          | 6 445          |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                                          |                |                  |                |                |
| Actions propres                                                                 |                |                  |                |                |
| Autres titres                                                                   | 300 000        |                  | 300 000        | 454 090        |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                |                |                  |                |                |
| Disponibilités                                                                  | 225 362        |                  | 225 362        | 47 075         |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                              | <b>528 775</b> |                  | <b>528 775</b> | <b>508 314</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)                                 |                |                  |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                        |                |                  |                |                |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)                         |                |                  |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                 | <b>551 164</b> | <b>8 959</b>     | <b>542 205</b> | <b>515 279</b> |



## Bilan passif

| Postes                                                  | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                |                |
| Fonds statutaires                                       |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| Écarts de réévaluation                                  |                |                |
| <b>RÉSERVES</b>                                         |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 448 270        | 287 038        |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                         |                |                |
| Report à nouveau                                        |                |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 44 255         | 161 232        |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                     | <b>492 525</b> | <b>448 270</b> |
| Fonds propres consommables                              |                |                |
| Subventions d'investissement                            |                |                |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>492 525</b> | <b>448 270</b> |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                |                |
| Fonds dédiés                                            |                |                |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>              |                |                |
| Provisions pour risques                                 |                |                |
| Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                |                |
| Autres emprunts obligataires                            |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                |                |
| Instruments financiers à terme                          |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 31 104         | 50 707         |
| Dettes fiscales et sociales                             | 17 669         | 16 302         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                |                |
| Autres dettes                                           |                |                |
| Produits constatés d'avance                             | 907            |                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>49 680</b>  | <b>67 009</b>  |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>542 205</b> | <b>515 279</b> |



# Compte de résultat

| Postes                                                                                        | 2025           | 2024           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                |                |                |
| Cotisations                                                                                   | 2 460          | 2 410          |
| 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                                                | 339 983        | 439 499        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         |                |                |
| 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                                                                               | 8              | 539            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                                  | <b>342 451</b> | <b>442 447</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                 |                |                |
| Achats de marchandises                                                                        |                |                |
| Variation de stocks                                                                           |                |                |
| Autres achats et charges externes                                                             | 166 717        | 168 410        |
| Aides financières                                                                             |                |                |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                        | 1 202          | 1 140          |
| Salaires                                                                                      | 98 679         | 87 577         |
| Cotisations sociales                                                                          | 36 916         | 32 367         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             | 1 430          | 1 438          |
| Dotations aux provisions                                                                      |                |                |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                                |                |                |
| Reports en fonds dédiés                                                                       |                |                |
| Autres charges                                                                                | 3              | 9              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                  | <b>304 947</b> | <b>290 942</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                       | <b>37 503</b>  | <b>151 506</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                    |                |                |
| De participations                                                                             |                |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 6 752          | 9 726          |
| 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  |                |                |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                                        | <b>6 752</b>   | <b>9 726</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                    |                |                |
| 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                   |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                        | <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                        |                        |
|                                                        | <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                         | <b>6 752 9 726</b>     |
|                                                        | <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>     | <b>44 255 161 232</b>  |
| Produits exceptionnels (V)                             |                                                              |                        |
| Charges exceptionnelles (VI)                           |                                                              |                        |
|                                                        | <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                        |                        |
| Participation des salariés aux résultats (VII)         |                                                              |                        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                        |                                                              |                        |
|                                                        | <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                      | <b>349 202 452 174</b> |
|                                                        | <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>         | <b>304 947 290 942</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                             | <b>44 255</b>                                                | <b>161 232</b>         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                                                              |                        |
| Dons en nature                                         |                                                              |                        |
| Prestations en nature                                  |                                                              |                        |
| Bénévolat                                              |                                                              |                        |
|                                                        | <b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                        |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                                                              |                        |
| Secours en nature                                      |                                                              |                        |
| Mises à disposition gratuite de biens                  |                                                              |                        |
| Prestations en nature                                  |                                                              |                        |
| Personnel bénévole                                     |                                                              |                        |
|                                                        | <b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                        |



# 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 **542 205,09 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **44 254,77 €**.

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



# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

La CPTS est constituée de l'ensemble des acteurs de santé (professionnels de santé de ville, qu'ils exercent à titre libéral ou salarié ; des établissements de santé, des acteurs de la prévention ou promotion de la santé, des établissements et services médico-sociaux, sociaux...) qui souhaitent se coordonner sur le territoire de Compiègne et sa région, pour répondre à une ou plusieurs problématiques en matière de santé qu'ils ont identifiées. Le projet de santé est un pré-requis à la contractualisation entre les professionnels et l'ARS.

La CPTS est conçue pour aider les professionnels de santé à mieux structurer leurs relations et mieux se coordonner. Le bénéfice attendu est

aussi une plus grande fluidité des parcours de santé pour le patient. Ce dispositif visant à faciliter l'exercice des professionnels de santé, à améliorer l'organisation des prises en charge des patients.

### 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 |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          |                       |
| Bureaux                                        |                       |
| Agencements                                    |                       |
| Mobilier                                       |                       |
| Travaux                                        | 10 ans                |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       |                       |
| Outillage                                      |                       |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          |                       |
| Matériel informatique                          | 2 à 3 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      |                       |
| 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 précédant 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 non-proratisée :**

Les subventions d'exploitations reçues 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, **COMMUNAUTE**



**PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE COMPIEGNE ET SA REGION** 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) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               | 14 493                               | 896               |                 | 15 389                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      | 7 000             |                 | 7 000                               |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>14 493</b>                        | <b>7 896</b>      |                 | <b>22 389</b>                       |

(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<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais de développement                           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Concessions, brevets & licences                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Fonds commercial                                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Terrains                                         |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Constructions                                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations corporelles               |                        |                         | 7 529                                         | 1 430                |                    | 8 959                                        |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                   |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations         |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                        |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                     |                        |                         | <b>7 529</b>                                  | <b>1 430</b>         |                    | <b>8 959</b>                                 |



| Dépréciations                                                                | Brut à l'ouverture de<br>l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de<br>l'exercice (D) |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                         |                                         |                   |                 |                                        |
| Frais de développement                                                       |                                         |                   |                 |                                        |
| Concessions, brevets & licences                                              |                                         |                   |                 |                                        |
| Fonds commercial                                                             |                                         |                   |                 |                                        |
| Autres immobilisations incorporelles                                         |                                         |                   |                 |                                        |
| Immo. en cours, avances et acomptes                                          |                                         |                   |                 |                                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                           |                                         |                   |                 |                                        |
| Terrains                                                                     |                                         |                   |                 |                                        |
| Constructions                                                                |                                         |                   |                 |                                        |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage                           |                                         |                   |                 |                                        |
| Autres immobilisations corporelles                                           |                                         |                   |                 |                                        |
| Immo. en cours, avances et acomptes                                          |                                         |                   |                 |                                        |
| <b>Immobilisations financières</b>                                           |                                         |                   |                 |                                        |
| Participations                                                               |                                         |                   |                 |                                        |
| Créances rattachées à des participations                                     |                                         |                   |                 |                                        |
| Titres immobilisés de l'activité de<br>portefeuille                          |                                         |                   |                 |                                        |
| Autres titres immobilisés                                                    |                                         |                   |                 |                                        |
| Prêts                                                                        |                                         |                   |                 |                                        |
| Autres immobilisations financières                                           |                                         |                   |                 |                                        |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                                    |                                         |                   |                 |                                        |
| Matières premières                                                           |                                         |                   |                 |                                        |
| En-cours de production (biens et services)                                   |                                         |                   |                 |                                        |
| Produits finis                                                               |                                         |                   |                 |                                        |
| Marchandises                                                                 |                                         |                   |                 |                                        |
| Avances et acomptes                                                          |                                         |                   |                 |                                        |
| <b>Créances</b>                                                              |                                         |                   |                 |                                        |
| Créances clients et comptes rattachés                                        |                                         |                   |                 |                                        |
| Autres créances                                                              |                                         |                   |                 |                                        |
| Charges constatées d'avance                                                  |                                         |                   |                 |                                        |
| Capital souscrit - appelé non versé                                          |                                         |                   |                 |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                 |                                         |                   |                 |                                        |
| (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  |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      |              |              |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   |              |              |           |               |
| Groupes et associés                      |              |              |           |               |
| Débiteurs divers                         | 1 889        | 1 889        |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 1 524        | 1 524        |           |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3 412</b> | <b>3 412</b> |           |               |
| 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 | 1 524        |             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1 524</b> |             |

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

| Rubriques                           | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation  | Réduction | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|-----------|----------------|
| <b>Situation nette</b>              |                  |                         |               |           |                |
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                         |               |           |                |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                         |               |           |                |
| Écarts de réévaluation              |                  |                         |               |           |                |
| Réserves                            | 287 038          | 161 232                 |               |           | 448 270        |
| Report à nouveau                    |                  |                         |               |           |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                  |                         | 44 255        |           | 44 255         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>287 038</b>   | <b>161 232</b>          | <b>44 255</b> |           | <b>492 525</b> |
| <b>Autres</b>                       |                  |                         |               |           |                |
| Fonds propres consommables          |                  |                         |               |           |                |
| Subventions d'investissement        |                  |                         |               |           |                |
| Provisions réglementées             |                  |                         |               |           |                |
| <b>TOTAL</b>                        |                  |                         |               |           |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                | <b>287 038</b>   | <b>161 232</b>          | <b>44 255</b> |           | <b>492 525</b> |



## 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                 | 31 079        | 31 079        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 7 895         | 7 895         |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 9 412         | 9 412         |           |               |
| États et autres collectivités publiques           |               |               |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          |               |               |           |               |
| TVA                                               |               |               |           |               |
| Obligations cautionnées                           |               |               |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 | 361           | 361           |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |               |               |           |               |
| Groupe et associés                                |               |               |           |               |
| Autres dettes                                     |               |               |           |               |
| Produits constatés d'avance                       | 907           | 907           |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>49 655</b> | <b>49 655</b> |           |               |
| 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

|                             | Montant     | Commentaire |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Produits constatés d'avance |             |             |
| Produits constatés d'avance | -907        |             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>-907</b> |             |

## 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                  | 5 125         |             |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer   | 7 895         |             |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 2 980         |             |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer            | 161           |             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>16 160</b> |             |

| Produits à recevoir                 | Montant      | Commentaire |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 2 085        |             |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>2 085</b> |             |

## Honoraires des commissaires aux comptes

|                                          |  |
|------------------------------------------|--|
| Honoraires                               |  |
| Afférents à la certification des comptes |  |
| Afférents aux services autres            |  |
| <b>TOTAL</b>                             |  |

|                              |                              |
|------------------------------|------------------------------|
| Commissaire aux<br>comptes 1 | Commissaire aux<br>comptes 2 |
| 3 360                        |                              |
| <b>3 360</b>                 |                              |

# Informations relatives à l'effectif

## Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie                                 | Effectif moyen<br>employé pendant<br>l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ouvriers                                  |                                                 |
| Employés, techniciens, agents de maitrise | 2                                               |
| Cadres et ingénieurs                      | 1                                               |
| TOTAL                                     | 3                                               |



# Comptes annuels 2025

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

## COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE COMPIEGNE ET SA REGION

9 RUE DES DOMELIERS  
60200 COMPIEGNE

SIREN : 883.455.131

Forme juridique : Association déclarée



Sommaire

|                                               |    |
|-----------------------------------------------|----|
| Compte rendu de travaux de l'expert-comptable | 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                         | 13 |
| Compte de résultat détaillé                   | 15 |
| Annexe                                        | 18 |
| Préambule                                     | 19 |
| Principes et méthodes comptables              | 20 |
| Postes du bilan et du compte de résultat      | 23 |
| Informations relatives à l'effectif           | 28 |

# Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

## Compte rendu de travaux

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17/02/2020, nous avons effectué un compte rendu des travaux de COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE COMPIEGNE ET SA REGION relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 542 205,09 €
- Chiffre d'affaires : 2 460,00 €
- Résultat net comptable : 44 254,77 €

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

Fait à Choisy-au-Bac le 11/05/2026.

Mickael André,  
Expert-comptable

Signé par Mickael Andre  
Le 11 mai 2026

doc\_1dDX  
tx\_YM4yM34MoWaB

# Bilan



Bilan actif

| Postes                                                                          | Brut    | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>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                    |         |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                              | 15 389  | 8 959            | 6 431             | 6 965             |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                       |         |                  |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                         |         |                  |                   |                   |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                                     |         |                  |                   |                   |
| Participations et créances rattachées                                           |         |                  |                   |                   |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                |         |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                       | 7 000   |                  | 7 000             |                   |
| Prêts                                                                           |         |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                              |         |                  |                   |                   |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)                                                     | 22 389  | 8 959            | 13 431            | 6 965             |
| 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                                                                 | 1 889   |                  | 1 889             | 705               |
| Charges constatées d'avance                                                     | 1 524   |                  | 1 524             | 6 445             |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT                                                 |         |                  |                   |                   |
| Actions propres                                                                 |         |                  |                   |                   |
| Autres titres                                                                   | 300 000 |                  | 300 000           | 454 090           |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                |         |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                                  | 225 362 |                  | 225 362           | 47 075            |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)                                                     | 528 775 |                  | 528 775           | 508 314           |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)                                 |         |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                        |         |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)                         |         |                  |                   |                   |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)                                        | 551 164 | 8 959            | 542 205           | 515 279           |

# Bilan passif

| Postes                                                  | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                |                |
| Fonds statutaires                                       |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| Écarts de réévaluation                                  |                |                |
| <b>RÉSERVES</b>                                         |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  | 448 270        | 287 038        |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                         |                |                |
| Report à nouveau                                        |                |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 44 255         | 161 232        |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                     | <b>492 525</b> | <b>448 270</b> |
| Fonds propres consommables                              |                |                |
| Subventions d'investissement                            |                |                |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>492 525</b> | <b>448 270</b> |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                |                |
| Fonds dédiés                                            |                |                |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>              |                |                |
| Provisions pour risques                                 |                |                |
| Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                |                |
| Autres emprunts obligataires                            |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                |                |
| Instruments financiers à terme                          |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 31 104         | 50 707         |
| Dettes fiscales et sociales                             | 17 669         | 16 302         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                |                |
| Autres dettes                                           |                |                |
| Produits constatés d'avance                             | 907            |                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>49 680</b>  | <b>67 009</b>  |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>542 205</b> | <b>515 279</b> |

# Compte de résultat



# Compte de résultat

| Postes                                                                                        | 2025                     | 2024                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>                                                      |                          |                          |
| Cotisations                                                                                   | 2 460                    | 2 410                    |
| 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                                                | 339 983                  | 439 499                  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         |                          |                          |
| 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                                                                               | 8                        | 539                      |
| <strong>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>                                        | <strong>342 451</strong> | <strong>442 447</strong> |
| <strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>                                                       |                          |                          |
| Achats de marchandises                                                                        |                          |                          |
| Variation de stocks                                                                           |                          |                          |
| Autres achats et charges externes                                                             | 166 717                  | 168 410                  |
| Aides financières                                                                             |                          |                          |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                        | 1 202                    | 1 140                    |
| Salaires                                                                                      | 98 679                   | 87 577                   |
| Cotisations sociales                                                                          | 36 916                   | 32 367                   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             | 1 430                    | 1 438                    |
| Dotations aux provisions                                                                      |                          |                          |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                                |                          |                          |
| Reports en fonds dédiés                                                                       |                          |                          |
| Autres charges                                                                                | 3                        | 9                        |
| <strong>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</strong>                                        | <strong>304 947</strong> | <strong>290 942</strong> |
| <strong>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</strong>                                             | <strong>37 503</strong>  | <strong>151 506</strong> |
| <strong>PRODUITS FINANCIERS</strong>                                                          |                          |                          |
| De participations                                                                             |                          |                          |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                          |                          |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 6 752                    | 9 726                    |
| 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  |                          |                          |
| <strong>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</strong>                                              | <strong>6 752</strong>   | <strong>9 726</strong>   |
| <strong>CHARGES FINANCIÈRES</strong>                                                          |                          |                          |
| 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)                        |         |         |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)                         | 6 752   | 9 726   |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)     | 44 255  | 161 232 |
| 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)                      | 349 202 | 452 174 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)         | 304 947 | 290 942 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                   | 44 255  | 161 232 |
| 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<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 | Var. (€)     |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Frais d'établissement (I)                                       |            |                  |                   |                   |              |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                   |            |                  |                   |                   |              |
| Frais de développement                                          |            |                  |                   |                   |              |
| Donations temporaires d'usufruit                                |            |                  |                   |                   |              |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits ...   |            |                  |                   |                   |              |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes     |            |                  |                   |                   |              |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                     |            |                  |                   |                   |              |
| Terrains                                                        |            |                  |                   |                   |              |
| Constructions                                                   |            |                  |                   |                   |              |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels    |            |                  |                   |                   |              |
| Autres immobilisations corporelles                              | 15 389,21  | 8 958,70         | 6 430,51          | 6 964,66          | - 534,15     |
| 2181000 - Installations générales et agencements                | 7 620,52   |                  | 7 620,52          | 6 724,52          | 896,00       |
| 2183000 - Matériel informatique                                 | 7 768,69   |                  | 7 768,69          | 7 768,69          |              |
| 2818100 - Amortissements installations générales et agencements |            | 1 358,01         | - 1 358,01        | - 549,17          | - 808,84     |
| 2818300 - Amortissements matériel informatique                  |            | 7 600,69         | - 7 600,69        | - 6 979,38        | - 621,31     |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes       |            |                  |                   |                   |              |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés         |            |                  |                   |                   |              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                     |            |                  |                   |                   |              |
| Participations et créances rattachées                           |            |                  |                   |                   |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                |            |                  |                   |                   |              |
| Autres titres immobilisés                                       | 7 000,00   |                  | 7 000,00          |                   | 7 000,00     |
| 2710000 - Titres immobilisés                                    | 7 000,00   |                  | 7 000,00          |                   | 7 000,00     |
| Prêts                                                           |            |                  |                   |                   |              |
| Autres immobilisations financières                              |            |                  |                   |                   |              |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)                                     | 22 389,21  | 8 958,70         | 13 430,51         | 6 964,66          | 6 465,85     |
| 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                                                 | 1 888,61   |                  | 1 888,61          | 704,61            | 1 184,00     |
| 4250000 - Personnel - avances et acomptes                       |            |                  |                   | 145,76            | - 145,76     |
| 4670000 - Avance de trésorerie coordinatrice                    | 153,61     |                  | 153,61            | 558,85            | - 405,24     |
| 4687000 - Produits à recevoir                                   | 1 735,00   |                  | 1 735,00          |                   | 1 735,00     |
| Charges constatées d'avance                                     | 1 523,73   |                  | 1 523,73          | 6 444,73          | - 4 921,00   |
| 4860000 - Charges constatées d'avance                           | 1 523,73   |                  | 1 523,73          | 6 444,73          | - 4 921,00   |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT                                 |            |                  |                   |                   |              |
| Actions propres                                                 |            |                  |                   |                   |              |
| Autres titres                                                   | 300 000,00 |                  | 300 000,00        | 454 090,32        | - 154 090,32 |
| 5080000 - Comptes à terme                                       | 300 000,00 |                  | 300 000,00        | 454 090,32        | - 154 090,32 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                |            |                  |                   |                   |              |
| Disponibilités                                                  | 225 362,24 |                  | 225 362,24        | 47 074,75         | 178 287,49   |
| 5121001 - Lcl - compte courant                                  | 29 630,15  |                  | 29 630,15         | 39 524,75         | - 9 894,60   |
| 5121002 - Crédit agricole - compte courant                      | 29 943,00  |                  | 29 943,00         |                   | 29 943,00    |

| Postes                                                  | Brut       | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 | Var. (€)   |
|---------------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 5121003 - Crédit agricole - livret engage sociétaire    | 86 824,37  |                  | 86 824,37         |                   | 86 824,37  |
| 5121004 - Crédit agricole - livret a association        | 76 879,31  |                  | 76 879,31         |                   | 76 879,31  |
| 5188000 - Intérêts courus à recevoir                    | 2 085,41   |                  | 2 085,41          | 7 550,00          | - 5 464,59 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)                             | 528 774,58 |                  | 528 774,58        | 508 314,41        | 20 460,17  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)         |            |                  |                   |                   |            |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                |            |                  |                   |                   |            |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI) |            |                  |                   |                   |            |
| TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)                | 551 163,79 | 8 958,70         | 542 205,09        | 515 279,07        | 26 926,02  |

# Bilan passif détaillé

| Postes                                                 | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Var. (€)         |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                   |                   |                   |                  |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>            |                   |                   |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                   |                   |                  |
| Fonds statutaires                                      |                   |                   |                  |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |                  |
| Écarts de réévaluation                                 |                   |                   |                  |
| <b>RÉSERVES</b>                                        |                   |                   |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 | 448 269,89        | 287 037,99        | 161 231,90       |
| 1063000 - Fonds associatifs                            | 448 269,89        | 287 037,99        | 161 231,90       |
| Réserves pour projets de l'entité                      |                   |                   |                  |
| Autres réserves                                        |                   |                   |                  |
| Report à nouveau                                       |                   |                   |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 44 254,77         | 161 231,90        | -116 977,13      |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                    | <b>492 524,66</b> | <b>448 269,89</b> | <b>44 254,77</b> |
| Fonds propres consommables                             |                   |                   |                  |
| Subventions d'investissement                           |                   |                   |                  |
| Provisions réglementées                                |                   |                   |                  |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                         | <b>492 524,66</b> | <b>448 269,89</b> | <b>44 254,77</b> |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                   |                   |                  |
| Fonds dédiés                                           |                   |                   |                  |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>             |                   |                   |                  |
| Provisions pour risques                                |                   |                   |                  |
| Provisions pour charges                                |                   |                   |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                          |                   |                   |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                   |                   |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                   |                   |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                   |                   |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                   |                   |                  |
| Instruments financiers à terme                         |                   |                   |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                   |                   |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 31 104,48         | 50 707,44         | -19 602,96       |
| 4010000 - Fournisseurs                                 | 25 954,48         | 48 187,44         | -22 232,96       |
| 4081000 - Fournisseurs - factures non parvenues        | 5 150,00          | 2 520,00          | 2 630,00         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 17 668,82         | 16 301,74         | 1 367,08         |
| 4210000 - Personnel - rémunérations dues               |                   | 44,00             | -44,00           |
| 4282000 - Dettes provisionnées pour congés à payer     | 7 894,97          | 7 635,13          | 259,84           |
| 4310000 - Urssaf                                       | 3 639,22          | 3 219,81          | 419,41           |
| 4312000 - Urssaf auteurs                               |                   | 4,00              | -4,00            |
| 4370000 - Caisses de retraite, prévoyance et mutuelle  | 2 632,77          | 2 085,72          | 547,05           |
| 4382000 - Charges sociales sur congés à payer          | 2 979,91          | 2 800,68          | 179,23           |
| 4386000 - Organismes sociaux - charges à payer         | 160,50            | 170,53            | -10,03           |
| 4421000 - Prélèvements à la source                     | 361,45            | 341,87            | 19,58            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                   |                   |                  |
| Autres dettes                                          |                   |                   |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 907,13            |                   | 907,13           |
| 4870000 - Produits constatés d'avance                  | 907,13            |                   | 907,13           |

| Postes                                                  | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Var. (€)    |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| TOTAL DETTES (IV)                                       | 49 680,43  | 67 009,18  | - 17 328,75 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |            |            |             |
| TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)                    | 542 205,09 | 515 279,07 | 26 926,02   |

# Compte de résultat détaillé

| Postes                                                                | 2025       | 2024       | Var. (€)    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               |            |            |             |
| Cotisations                                                           | 2 460,00   | 2 410,00   | 50,00       |
| 7560000 - Cotisations membres                                         | 2 460,00   | 2 410,00   | 50,00       |
| 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                        | 339 982,80 | 439 498,90 | - 99 516,10 |
| 7400000 - Subventions d'exploitation                                  | 339 982,80 | 439 498,90 | - 99 516,10 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |            |            |             |
| 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                                                       | 7,71       | 538,54     | - 530,83    |
| 7580000 - Indemnités et autres produits                               | 7,71       | 538,54     | - 530,83    |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)                                 | 342 450,51 | 442 447,44 | - 99 996,93 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                |            |            |             |
| Achats de marchandises                                                |            |            |             |
| Variation de stocks                                                   |            |            |             |
| Autres achats et charges externes                                     | 166 717,19 | 168 410,01 | - 1 692,82  |
| 6061000 - Fournitures électricité                                     | 737,25     | 1 434,94   | - 697,69    |
| 6061200 - Fournitures eau                                             | 90,89      | 141,86     | - 50,97     |
| 6063000 - Fournitures d'entretien et petit équipement                 | 724,04     | 1 148,55   | - 424,51    |
| 6064000 - Fournitures administratives                                 | 1 397,31   | 2 384,03   | - 986,72    |
| 6132000 - Locations immobilières                                      | 22 356,00  | 22 356,00  |             |
| 6135000 - Location site internet                                      | 1 008,00   | 1 008,00   |             |
| 6135100 - Locations diverses                                          | 86,00      |            | 86,00       |
| 6140000 - Charges locatives et de copropriété                         | 4 968,00   | 4 968,00   |             |
| 6152000 - Entretien sur biens immobiliers                             | 3 573,43   | 3 444,59   | 128,84      |
| 6156000 - Maintenance informatique                                    | 23 833,74  | 25 899,96  | - 2 066,22  |
| 6160000 - Primes d'assurances                                         | 713,64     | 564,70     | 148,94      |
| 6183000 - Documentation technique                                     | 1 152,28   | 892,58     | 259,70      |
| 6185000 - Indemnités de fonctionnement                                | 38 131,19  | 37 337,00  | 794,19      |
| 6185010 - Indemnités de missions                                      | 24 602,57  | 25 474,20  | - 871,63    |
| 6185011 - Indemnités de missions n-1                                  |            | 100,00     | - 100,00    |
| 6185020 - Indemnités de missions volontaires                          | 1 295,00   | 785,00     | 510,00      |
| 6185100 - Frais de formation                                          | 9 868,04   | 17 100,00  | - 7 231,96  |
| 6226000 - Honoraires comptables                                       | 2 742,00   | 2 520,00   | 222,00      |
| 6226010 - Honoraires juridiques et cac                                | 7 260,00   | 7 200,00   | 60,00       |
| 6226100 - Droits d'auteurs                                            |            | 350,00     | - 350,00    |
| 6230000 - Publicité, publications, relations publiques                | 1 663,16   | 688,80     | 974,36      |
| 6234000 - Cadeaux à la clientèle                                      | 1 296,27   | 75,80      | 1 220,47    |
| 6251000 - Voyages et déplacements                                     | 46,60      | 817,36     | - 770,76    |
| 6257000 - Réceptions                                                  | 16 236,23  | 8 885,35   | 7 350,88    |
| 6260000 - Frais postaux                                               | 485,52     | 491,98     | - 6,46      |
| 6261100 - Frais abonnement zoom                                       | 96,44      | 249,47     | - 153,03    |
| 6262000 - Frais téléphone sfr                                         | 1 097,28   | 1 085,44   | 11,84       |
| 6270000 - Services bancaires et assimilés                             | 856,31     | 606,40     | 249,91      |

| Postes                                                                                      | 2025       | 2024       | Var. (€)    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 6281000 - Concours divers - cotisations                                                     | 400,00     | 400,00     |             |
| Aides financières                                                                           |            |            |             |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                      | 1 202,33   | 1 139,68   | 62,65       |
| 6312000 - Taxe d'apprentissage                                                              |            | 578,46     | -578,46     |
| 6313000 - Formation professionnelle continue                                                |            | 561,22     | -561,22     |
| 6333000 - Participation formation professionnelle continue                                  | 560,59     |            | 560,59      |
| 6335000 - Taxe d'apprentissage                                                              | 641,74     |            | 641,74      |
| Salaires                                                                                    | 98 678,90  | 87 577,27  | 11 101,63   |
| 6411000 - Rémunérations du personnel                                                        | 97 511,28  | 85 034,52  | 12 476,76   |
| 6412000 - Var. prov. congés à payer                                                         | 259,84     | 1 725,85   | -1 466,01   |
| 6414000 - Remboursement frais professionnel                                                 | 907,78     | 816,90     | 90,88       |
| Cotisations sociales                                                                        | 36 915,92  | 32 367,46  | 4 548,46    |
| 6451000 - Cotisations à l'urssaf                                                            | 24 896,47  | 22 121,87  | 2 774,60    |
| 6451200 - Cotisations maison des artistes                                                   |            | 4,00       | -4,00       |
| 6452000 - Cotisations aux mutuelles et prévoyances                                          | 3 755,54   | 2 862,14   | 893,40      |
| 6453000 - Cotisations aux caisses de retraites                                              | 5 748,68   | 5 122,33   | 626,35      |
| 6458000 - Var. prov. charges s/congés à payer                                               | 179,23     | 615,12     | -435,89     |
| 6470000 - Tickets restaurants                                                               | 1 976,00   | 1 336,00   | 640,00      |
| 6475000 - Médecine du travail, pharmacie                                                    | 360,00     | 306,00     | 54,00       |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                           | 1 430,15   | 1 438,41   | -8,26       |
| 6811200 - Dotations aux amortissements sur immobilisations                                  | 1 430,15   | 1 438,41   | -8,26       |
| Dotations aux provisions                                                                    |            |            |             |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                              |            |            |             |
| Reports en fonds dédiés                                                                     |            |            |             |
| Autres charges                                                                              | 2,85       | 9,02       | -6,17       |
| 6580000 - Pénalités et autres charges                                                       | 2,85       | 9,02       | -6,17       |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)                                                       | 304 947,34 | 290 941,85 | 14 005,49   |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                            | 37 503,17  | 151 505,59 | -114 002,42 |
| PRODUITS FINANCIERS                                                                         |            |            |             |
| De participations                                                                           |            |            |             |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                               |            |            |             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                       | 6 751,60   | 9 726,31   | -2 974,71   |
| 7680000 - Produits financiers                                                               | 6 751,60   | 9 726,31   | -2 974,71   |
| 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 trésor... |            |            |             |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)                                                             | 6 751,60   | 9 726,31   | -2 974,71   |
| 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 trés...  |            |            |             |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)                                                              |            |            |             |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)                                                               | 6 751,60   | 9 726,31   | -2 974,71   |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)                                           | 44 254,77  | 161 231,90 | -116 977,13 |
| Produits exceptionnels (V)                                                                  |            |            |             |
| Charges exceptionnelles (VI)                                                                |            |            |             |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                                              |            |            |             |

| Postes                                                | 2025       | 2024       | Var. (€)    |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| Participation des salariés aux résultats (VII)        |            |            |             |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                       |            |            |             |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                      | 349 202,11 | 452 173,75 | -102 971,64 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)         | 304 947,34 | 290 941,85 | 14 005,49   |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                   | 44 254,77  | 161 231,90 | -116 977,13 |
| 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 |            |            |             |

# 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 **542 205,09 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **44 254,77 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

La CPTS est constituée de l'ensemble des acteurs de santé (professionnels de santé de ville, qu'ils exercent à titre libéral ou salarié ; des établissements de santé, des acteurs de la prévention ou promotion de la santé, des établissements et services médico-sociaux, sociaux...) qui souhaitent se coordonner sur le territoire de Compiègne et sa région, pour répondre à une ou plusieurs problématiques en matière de santé qu'ils ont identifiées. Le projet de santé est un pré-requis à la contractualisation entre les professionnels et l'ARS.

La CPTS est conçue pour aider les professionnels de santé à mieux structurer leurs relations et mieux se coordonner. Le bénéfice attendu est

aussi une plus grande fluidité des parcours de santé pour le patient. Ce dispositif visant à faciliter l'exercice des professionnels de santé, à améliorer l'organisation des prises en charge des patients.

### 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 |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 10 ans                |
| Bureaux                                        |                       |
| Agencements                                    |                       |
| Mobilier                                       |                       |
| Travaux                                        |                       |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       |                       |
| Outillage                                      |                       |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 2 à 3 ans             |
| Matériel informatique                          |                       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      |                       |
| 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 non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues 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, **COMMUNAUTE**

**PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE COMPIEGNE ET SA REGION** 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  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               | 14 493                               | 896               |                 | 15 389                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      | 7 000             |                 | 7 000                               |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL                                            | 14 493                               | 7 896             |                 | 22 389                              |

(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<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(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               |                        |                         | 7 529                                         | 1 430                |                    | 8 959                                        |
| 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                                            |                        |                         | 7 529                                         | 1 430                |                    | 8 959                                        |

| 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  |              |              |           |               |
| États et autres collectivités publiques  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      |              |              |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   |              |              |           |               |
| Groupes et associés                      |              |              |           |               |
| Débiteurs divers                         | 1 889        | 1 889        |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 1 524        | 1 524        |           |               |
| TOTAL                                    | 3 412        | 3 412        |           |               |
| 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 | 1 524   |             |
| TOTAL                       | 1 524   |             |

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 |                  |                         |              |           |                |
| Ecart de réévaluation               |                  |                         |              |           |                |
| Réserves                            | 287 038          | 161 232                 |              |           | 448 270        |
| Report à nouveau                    |                  |                         |              |           |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                  |                         | 44 255       |           | 44 255         |
| TOTAL                               | 287 038          | 161 232                 | 44 255       |           | 492 525        |
| Autres                              |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres consommables          |                  |                         |              |           |                |
| Subventions d'investissement        |                  |                         |              |           |                |
| Provisions réglementées             |                  |                         |              |           |                |
| TOTAL                               |                  |                         |              |           |                |
| TOTAL GÉNÉRAL                       | 287 038          | 161 232                 | 44 255       |           | 492 525        |

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                 | 31 079       | 31 079       |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 7 895        | 7 895        |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 9 412        | 9 412        |           |               |
| États et autres collectivités publiques           |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          |              |              |           |               |
| TVA                                               |              |              |           |               |
| Obligations cautionnées                           |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 | 361          | 361          |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |              |              |           |               |
| Groupe et associés                                |              |              |           |               |
| Autres dettes                                     |              |              |           |               |
| Produits constatés d'avance                       | 907          | 907          |           |               |
| TOTAL                                             | 49 655       | 49 655       |           |               |
| 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 | - 907   |             |
| TOTAL                       | - 907   |             |

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                  | 5 125   |             |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer   | 7 895   |             |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 2 980   |             |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer            | 161     |             |
| TOTAL                                                  | 16 160  |             |

| Produits à recevoir                 | Montant | Commentaire |
|-------------------------------------|---------|-------------|
| Banque - Intérêts courus à recevoir | 2 085   |             |
| TOTAL                               | 2 085   |             |

Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires                               | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Afférents à la certification des comptes | 3 360                     |                           |
| Afférents aux services autres            |                           |                           |
| TOTAL                                    | 3 360                     |                           |

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie                                 | Effectif moyen<br>employé pendant<br>l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ouvriers                                  |                                                 |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | 2                                               |
| Cadres et ingénieurs                      | 1                                               |
| TOTAL                                     | 3                                               |



SCANNÉ

PROCURATION

Je soussigné Monsieur le Docteur Stéphane LEBOIS,

agissant en qualité de Président de l'Association « **COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE COMPIEGNE ET SA REGION** », dont le siège est à COMPIEGNE (Oise), 9 bis rue des Domeliers, Association Loi 1901, déclarée à la Préfecture de l'Oise (Somme) le 26 janvier 2020, modifiée à la Préfecture de l'Oise le 30 mars 2023, sous le numéro d'identification RNA W602005650, ladite Association répertoriée à l'INSEE sous le numéro SIRET 883 455 131 00010,

Donne pouvoir au Cabinet d'avocats suivant :

**RDB ASSOCIES**  
55 avenue d'Italie  
CS 98805  
**80088 AMIENS CEDEX 2**

de pour moi et en mon nom faire tous dépôts, modifications et radiations concernant l'Association « **COMMUNAUTE PROFESSIONNELLE TERRITORIALE DE SANTE DE COMPIEGNE ET SA REGION** », auprès des registres légaux.

En conséquence, faire toutes déclarations et démarches, produire toutes pièces justificatives, effectuer tout dépôt de pièces, signer tous documents, requêtes et documents utiles, élire domicile, substituer en totalité ou en partie, et en général faire tout ce qui sera nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à COMPIEGNE

Le 21.07.2026

