

# ***REGISTRE FINISTERIEN DES TUMEURS***

*CHU MORVAN  
BAT 1 - 1ER ETAGE  
29609 BREST CEDEX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2018 au 31/12/2018*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion
- Les autres états

**Fait à Brest  
Le 01/04/2019**

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| - Bilan actif-passif        | 1 et 2   |
| - Compte de résultat        | 3 et 4   |
| - Annexe                    | 5 à 8    |
| - Détail bilan              | 9 et 10  |
| - Détail Compte de résultat | 11 et 12 |

### **DOSSIER DE GESTION**

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| - Soldes intermédiaires de gestion | 13 |
|------------------------------------|----|

REGISTRE FINISTERIEN DES TUMEURS

CHU MORVAN  
BAT 1 - 1ER ETAGE  
29609 BREST CEDEX

## COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2018 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 |         |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|---------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %       |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Concessions, Brevets et droits similaires       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Terrains                                        |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |               |         |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques Matériel et outillage  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 27 326                      | 23 903                             | 3 423   | 6 555                         | 3 132-        | 47.78-  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Autres participations                           |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Prêts                                           |                             |                                    |         |                               |               |         |
| Comptes de Régularisation | Autres immobilisations financières              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Total I</b>                                  | 27 326                      | 23 903                             | 3 423   | 6 555                         | 3 132-        | 47.78-  |
|                           | Comptes de liaison                              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Total II</b>                                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |               |         |
| Comptes de Régularisation | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Créances usagers et comptes rattachés           | 10 918                      |                                    | 10 918  | 964                           | 9 955         | NS      |
|                           | Autres créances                                 | 338                         |                                    | 338     | 92 905                        | 92 567-       | 99.64-  |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Instruments de trésorerie                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Disponibilités                                  | 149 651                     |                                    | 149 651 | 97 401                        | 52 251        | 53.65   |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 |                             |                                    |         | 398                           | 398-          | 100.00- |
|                           | <b>Total III</b>                                | 160 908                     |                                    | 160 908 | 191 667                       | 30 760-       | 16.05-  |
|                           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |         |
| Comptes de Régularisation | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 188 234                     | 23 903                             | 164 330 | 198 222                       | 33 892-       | 17.10-  |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                     |                                                          | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |       |
|----------------------------|----------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|-------|
|                            |                                                          | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017   | 12 | Euros         | %     |
| FONDS ASSOCIATIFS          | Fonds propres                                            |            |    |              |    |               |       |
|                            | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |            |    |              |    |               |       |
|                            | Ecarts de réévaluation                                   |            |    |              |    |               |       |
|                            | Réserves :                                               |            |    |              |    |               |       |
|                            | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |    |              |    |               |       |
|                            | Réserves réglementées                                    |            |    |              |    |               |       |
|                            | Autres réserves                                          |            |    |              |    |               |       |
|                            | Report à nouveau                                         | 146 922    |    | 146 627      |    | 295           | 0.20  |
|                            | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)           | 36 841     |    | 295          |    | 37 135        | NS    |
|                            | Autres fonds associatifs                                 |            |    |              |    |               |       |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |            |    |              |    |               |       |
|                            | Apports                                                  |            |    |              |    |               |       |
|                            | Legs et donations                                        |            |    |              |    |               |       |
|                            | Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |            |    |              |    |               |       |
|                            | Ecarts de réévaluation                                   |            |    |              |    |               |       |
|                            | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |            |    |              |    |               |       |
|                            | Provisions réglementées                                  |            |    |              |    |               |       |
|                            | Droit des propriétaires                                  |            |    |              |    |               |       |
|                            | Total I                                                  | 110 081    |    | 146 922      |    | 36 841        | 25.08 |
|                            | Comptes de liaison                                       |            |    |              |    |               |       |
| DETTES (1)                 | Total II                                                 |            |    |              |    |               |       |
|                            | Provisions pour risques                                  |            |    |              |    |               |       |
|                            | Provisions pour charges                                  |            |    |              |    |               |       |
|                            | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |    |              |    |               |       |
|                            | Fonds dédiés sur autres ressources                       |            |    |              |    |               |       |
|                            | Total III                                                |            |    |              |    |               |       |
|                            | Emprunts obligataires                                    |            |    |              |    |               |       |
|                            | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |            |    |              |    |               |       |
|                            | Emprunts et dettes financières divers                    |            |    |              |    |               |       |
|                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |    |              |    |               |       |
| Comptes de Régularisation  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 15 286     |    | 10 461       |    | 4 825         | 46.12 |
|                            | Dettes fiscales et sociales                              | 38 963     |    | 40 839       |    | 1 876         | 4.59  |
|                            | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |    |              |    |               |       |
|                            | Autres dettes                                            |            |    |              |    |               |       |
|                            | Instruments de trésorerie                                |            |    |              |    |               |       |
|                            | Produits constatés d'avance                              |            |    |              |    |               |       |
|                            | Total IV                                                 | 54 249     |    | 51 300       |    | 2 949         | 5.75  |
|                            | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |    |              |    |               |       |
|                            | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                            | 164 330    |    | 198 222      |    | 33 892        | 17.10 |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

54 24951 300

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N |     | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                      | 31/12/2018 | 12  | 31/12/2017   | 12 | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                          |            |     |              |    |               |        |
| Ventes de marchandises                                               |            |     |              |    |               |        |
| Production vendue de Biens et Services                               |            | 322 | 1 461        |    | 1 139         | 77.97  |
| Production stockée                                                   |            |     |              |    |               |        |
| Production immobilisée                                               |            |     |              |    |               |        |
| Subventions d'exploitation                                           | 205 787    |     | 222 453      |    | 16 666        | 7.49   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 12 045     |     | 3 910        |    | 8 135         | 208.05 |
| Collectes                                                            |            |     |              |    |               |        |
| Cotisations                                                          |            |     |              |    |               |        |
| Autres produits                                                      |            |     | 244          |    | 244           | 100.00 |
| Total I                                                              | 218 154    |     | 228 068      |    | 9 914         | 4.35   |
| Charges d'exploitation (2)                                           |            |     |              |    |               |        |
| Achats de marchandises                                               |            |     |              |    |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |     |              |    |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |            |     |              |    |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |     |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes                                    | 29 149     |     | 26 361       |    | 2 788         | 10.58  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 1 222      |     | 1 007        |    | 215           | 21.36  |
| Salaires et traitements                                              | 163 957    |     | 146 746      |    | 17 211        | 11.73  |
| Charges sociales                                                     | 57 559     |     | 50 140       |    | 7 419         | 14.80  |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |     |              |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 3 132      |     | 3 307        |    | 175           | 5.28   |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |     |              |    |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            |     |              |    |               |        |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |            |     |              |    |               |        |
| Subventions accordées par l'association                              |            |     |              |    |               |        |
| Autres charges (2)                                                   | 7          |     | 13           |    | 6             | 45.15  |
| Total II                                                             | 255 026    |     | 227 574      |    | 27 452        | 12.06  |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                   | 36 872     |     | 495          |    | 37 366        | NS     |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun              |            |     |              |    |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |     |              |    |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |     |              |    |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                       | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
|                                                                       | 31/12/2018 | 12      | 31/12/2017   | 12      | Euros         | %       |
| Produits financiers                                                   |            |         |              |         |               |         |
| Produits financiers de participations                                 |            |         |              |         |               |         |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |         |              |         |               |         |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |            | 31      |              | 31      | 0             | 0.26    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |              |         |               |         |
| Différences positives de change                                       |            |         |              |         |               |         |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |         |              |         |               |         |
| Total V                                                               |            | 31      |              | 31      | 0             | 0.26    |
| Charges financières                                                   |            |         |              |         |               |         |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |         |              |         |               |         |
| Intérêts et charges assimilées                                        |            |         |              |         |               |         |
| Différences négatives de change                                       |            |         |              |         |               |         |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |         |              |         |               |         |
| Total VI                                                              |            |         |              |         |               |         |
| 2. Résultat financier (V-VI)                                          |            | 31      |              | 31      | 0             | 0.26    |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)                   |            | 36 841- |              | 526     | 37 366-       | NS      |
| Produits exceptionnels                                                |            |         |              |         |               |         |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |            |         |              |         |               |         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |            |         |              |         |               |         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |         |              |         |               |         |
| Total VII                                                             |            |         |              |         |               |         |
| Charges exceptionnelles                                               |            |         |              |         |               |         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |            |         |              | 231     | 231-          | 100.00- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |         |              |         |               |         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |         |              |         |               |         |
| Total VIII                                                            |            |         |              | 231     | 231-          | 100.00- |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                   |            |         |              | 231-    | 231           | 100.00  |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |            |         |              |         |               |         |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                      |            | 218 185 |              | 228 099 | 9 914-        | 4.35-   |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)                                  |            | 255 026 |              | 227 805 | 27 221        | 11.95   |
| Solde intermédiaire                                                   |            | 36 841- |              | 295     | 37 135-       | NS      |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |         |              |         |               |         |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |         |              |         |               |         |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS                                              |            | 36 841- |              | 295     | 37 135-       | NS      |
|                                                                       |            |         |              |         |               |         |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales   | 5 |
| Permanence ou changement de méthodes | 5 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | 6 |
| Etat des amortissements                       | 6 |
| Etat des provisions                           | 6 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 7 |
| Autres immobilisations incorporelles          | 7 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 7 |
| Evaluation des amortissements                 | 7 |
| Evaluation des créances et des dettes         | 7 |
| Produits à recevoir                           | 7 |
| Charges à payer                               | 8 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Ventilation de l'effectif moyen | 8 |
|---------------------------------|---|

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

|                                              | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 27 326                              |               |              |
| TOTAL                                        | 27 326                              |               |              |
| TOTAL GENERAL                                | 27 326                              |               |              |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 27 326                               | 27 326                                           |
| TOTAL                                        |               |          | 27 326                               | 27 326                                           |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 27 326                               | 27 326                                           |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 20 771                      | 3 132                      |                         | 23 903                    |
| TOTAL                                        | 20 771                      | 3 132                      |                         | 23 903                    |
| TOTAL GENERAL                                | 20 771                      | 3 132                      |                         | 23 903                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 3 132                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 3 132                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 3 132                       |                              |                                 |                             |          |

Etat des provisions

Néant

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances       | Montant brut  | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients | 10 918        | 10 918         |               |
| Débiteurs divers        | 338           | 338            |               |
| <b>TOTAL</b>            | <b>11 256</b> | <b>11 256</b>  |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 15 286        | 15 286         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 18 696        | 18 696         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18 950        | 18 950         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 1 316         | 1 316          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>54 249</b> | <b>54 249</b>  |              |                 |

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie          | Mode     | Durée |
|--------------------|----------|-------|
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 ans |
| Mobilier           | Linéaire | 8 ans |

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| Autres créances                                                          | 338        |
| <b>Total</b>                                                             | <b>338</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 810   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 25 923  |
| Total                                                                  | 30 733  |

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

### **Effectif moyen**

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 1                    |
| Employés | 4                    |
| Total    | 5                    |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                   | Exercice N |      | Exercice N-1 |      | Ecart N / N-1 |            |
|-----------------------------------------|------------|------|--------------|------|---------------|------------|
|                                         | 31/12/2018 | 12   | 31/12/2017   | 12   | Euros         | %          |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES      | 3          | 423  | 6            | 555  | 3             | 132-47.78- |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 17         | 065  | 17           | 065  |               |            |
| 21840000 MOBILIER                       | 10         | 261  | 10           | 261  |               |            |
| 28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU       | 14         | 142- | 11           | 153- | 2             | 990-26.81- |
| 28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER         | 9          | 761- | 9            | 619- | 142-          | 1.48-      |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                  | 3          | 423  | 6            | 555  | 3             | 132-47.78- |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES   | 10         | 918  | 964          |      | 9             | 955-NS     |
| 41100000 CLIENTS                        | 10         | 918  | 964          |      | 9             | 955-NS     |
| AUTRES CREANCES                         | 338        |      | 92           | 905  | 92            | 567-99.64- |
| 46871000 PRODUITS A RECEVOIR            | 338        |      | 92           | 905  | 92            | 567-99.64- |
| DISPONIBILITES                          | 149        | 651  | 97           | 401  | 52            | 251-53.65  |
| 51200500 LCL                            | 134        | 197  | 81           | 977  | 52            | 220-63.70  |
| 51201000 CAT LCL                        | 15         | 454  | 15           | 423  | 31            | 0.20       |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE             |            |      | 398          |      | 398-          | 100.00-    |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE    |            |      | 398          |      | 398-          | 100.00-    |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                   | 160        | 908  | 191          | 667  | 30            | 760-16.05- |
| TOTAL GENERAL                           | 164        | 330  | 198          | 222  | 33            | 892-17.10- |
|                                         |            |      |              |      |               |            |

| DETAIL BILAN PASSIF |  |
|---------------------|--|
|---------------------|--|

| PASSIF                                         | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros         | %      |
| REPORT A NOUVEAU                               | 146 922       | 146 627       | 295           | 0.20   |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU                      | 146 922       | 35 509        | 111 413       | 313.75 |
| 12000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR             |               | 111 118       | 111 118       | 100.00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 36 841        | 295           | 37 135        | NS     |
|                                                |               |               |               |        |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS                        | 110 081       | 146 922       | 36 841        | 25.08  |
|                                                |               |               |               |        |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES       | 15 286        | 10 461        | 4 825         | 46.12  |
| 40100000 FOURNISSEURS                          | 10 476        | 5 865         | 4 611         | 78.61  |
| 40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES            | 4 810         | 4 596         | 214           | 4.66   |
|                                                |               |               |               |        |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                    | 38 963        | 40 839        | 1 876         | 4.59   |
| 42100000 SALAIRES A PAYER                      | 203           |               | 203           |        |
| 42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES             | 18 493        | 17 583        | 910           | 5.18   |
| 42860000 RBT FRAIS A PAYER                     |               | 125           | 125           | 100.00 |
| 43100000 URSSAF A PAYER                        | 4 501         | 12 543        | 8 042         | 64.12  |
| 43720000 AG2R REUNICA                          | 4 491         | 3 211         | 1 280         | 39.85  |
| 43760000 GENERALI VIE-SOINS SANTE              | 3 846         | 309           | 3 537         | NS     |
| 43820000 DETTES PROV CH CONGES PAYES           | 6 113         | 5 821         | 292           | 5.01   |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                  | 1 316         | 1 246         | 70            | 5.61   |
|                                                |               |               |               |        |
| TOTAL DETTES                                   | 54 249        | 51 300        | 2 949         | 5.75   |
|                                                |               |               |               |        |
| TOTAL GENERAL                                  | 164 330       | 198 222       | 33 892        | 17.10  |
|                                                |               |               |               |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                                  | Exercice N<br>31/12/2018 12 | Exercice N-1<br>31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                                  |                             |                               | Euros         | %      |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES                           | 322                         | 1 461                         | 1 139         | 77.97  |
| 70600000 PRESTATION DE SERVICES                                  | 322                         | 1 461                         | 1 139         | 77.97  |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                                       | 205 787                     | 222 453                       | 16 666        | 7.49   |
| 74000000 SUBVENTION LIGUE DEPART.                                | 40 000                      | 40 000                        |               |        |
| 74000400 SUBVENTION ARS                                          | 52 778                      | 52 778                        |               |        |
| 74003000 SUBVENTION INCA                                         | 113 009                     | 113 009                       |               |        |
| 74004000 SUBVENTION ETUDE                                        |                             | 16 666                        | 16 666        | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 12 045                      | 3 910                         | 8 135         | 208.05 |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES                                    | 12 045                      | 3 910                         | 8 135         | 208.05 |
| AUTRES PRODUITS                                                  |                             | 244                           | 244           | 100.00 |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE G° COURANTE                          |                             | 244                           | 244           | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION                                | 218 154                     | 228 068                       | 9 914         | 4.35   |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                                | 29 149                      | 26 361                        | 2 788         | 10.58  |
| 60630000 PETIT OUTILLAGE                                         | 190                         | 244                           | 54            | 21.96  |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                             | 678                         | 1 505                         | 828           | 54.99  |
| 61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE                                 | 354                         |                               | 354           |        |
| 61320000 LOYERS CHRU                                             | 9 360                       | 9 280                         | 80            | 0.86   |
| 61350000 HEBERGEMENT INFORMATIQUE                                | 398                         | 205                           | 193           | 94.36  |
| 61600000 ASSURANCE LCL                                           | 53                          | 53                            |               |        |
| 61610000 MULTIRISQUES                                            | 708                         |                               | 708           |        |
| 61830000 DOCUMENTATION                                           | 518                         | 109                           | 409           | 374.71 |
| 62260000 HONORAIRES                                              | 6 055                       | 5 690                         | 365           | 6.41   |
| 62300000 PUBLICATION                                             | 68                          | 50                            | 18            | 36.00  |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                                 | 10 429                      | 8 941                         | 1 489         | 16.65  |
| 62570000 FRAIS DE MISSIONS & RECEPTIONS                          |                             | 45                            | 45            | 100.00 |
| 62600000 FRAIS POSTAUX .                                         | 231                         | 102                           | 129           | 126.02 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES                                      | 106                         | 121                           | 15            | 12.37  |
| 62810000 COTISATIONS                                             |                             | 15                            | 15            | 100.00 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                            | 1 222                       | 1 007                         | 215           | 21.36  |
| 63130000 FORMATION CONTINUE                                      | 1 222                       | 1 007                         | 215           | 21.36  |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                                          | 163 957                     | 146 746                       | 17 211        | 11.73  |
| 64110900 SALAIRE SOLENNE GUERIN                                  | 22 398                      | 21 726                        | 672           | 3.09   |
| 64111000 SALAIRE BENEDICTE CAILLEAU                              | 22 156                      | 21 388                        | 768           | 3.59   |
| 64111500 SALAIRE SERVANNE BOUZELOC                               | 24 639                      | 24 639                        |               |        |
| 64111600 SALAIRE MELANIE CARIOU                                  | 35 938                      | 17 821                        | 18 117        | 101.66 |
| 64111800 KERMARREC TIPHAINE                                      | 24 621                      | 24 621                        |               |        |
| 64112000 SALAIRE ALICE BILLOT                                    | 32 327                      | 28 451                        | 3 875         | 13.62  |
| 64112100 SALAIRE HUIBAN EMILIE                                   |                             | 6 628                         | 6 628         | 100.00 |
| 64113000 INDEMNITE IJ                                            | 967                         | 350                           | 616           | 175.90 |
| 64120000 CONGES PAYES                                            | 910                         | 1 120                         | 209           | 18.70  |
| CHARGES SOCIALES                                                 | 57 559                      | 50 140                        | 7 419         | 14.80  |
| 64510000 URSSAF                                                  | 35 739                      | 30 884                        | 4 855         | 15.72  |
| 64531000 AGRR                                                    | 10 376                      | 9 305                         | 1 072         | 11.52  |
| 64532000 PREVVOYANCE                                             | 2 833                       | 2 500                         | 333           | 13.30  |
| 64533000 MUTUELLE                                                | 906                         | 832                           | 74            | 8.89   |
| 64540000 POLE EMPLOI                                             | 6 807                       | 6 086                         | 721           | 11.85  |
| 64590000 CHARGES CONGES PAYES                                    | 292                         | 58                            | 350           | 604.39 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N<br>31/12/2018 12 | Exercice N-1<br>31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                   |                             |                               | Euros         | %      |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL                      | 605                         | 590                           | 14            | 2.44   |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS  | 3 132                       | 3 307                         | 175           | 5.28   |
| 68112000 DOTATIONS AUX AMORT IMMOB COR            | 3 132                       | 3 307                         | 175           | 5.28   |
| AUTRES CHARGES                                    | 7                           | 13                            | 6             | 45.15  |
| 65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE              | 7                           | 13                            | 6             | 45.15  |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                  | 255 026                     | 227 574                       | 27 452        | 12.06  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           | 36 872                      | 495                           | 37 366        | NS     |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             | 31                          | 31                            | 0             | 0.26   |
| 76800000 PRODUITS FINANCIERS                      | 31                          | 31                            | 0             | 0.26   |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                     | 31                          | 31                            | 0             | 0.26   |
| RESULTAT FINANCIER                                | 31                          | 31                            | 0             | 0.26   |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | 36 841                      | 526                           | 37 366        | NS     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION |                             | 231                           | 231           | 100.00 |
| 67120000 PENALITE AMENDE                          |                             | 231                           | 231           | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES                 |                             | 231                           | 231           | 100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                             |                             | 231                           | 231           | 100.00 |
| TOTAL PRODUITS                                    | 218 185                     | 228 099                       | 9 914         | 4.35   |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 255 026                     | 227 805                       | 27 221        | 11.95  |
| SOLDE INTERMEDIAIRE                               | 36 841                      | 295                           | 37 135        | NS     |
| EXCEDENTS OU DEFICITS                             | 36 841                      | 295                           | 37 135        | NS     |
|                                                   |                             |                               |               |        |

REGISTRE FINISTERIEN DES TUMEURS

CHU MORVAN  
BAT 1 - 1ER ETAGE  
29609 BREST CEDEX

## **DOSSIER DE GESTION**

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|                                                             | Exercice N |        | % CA | Exercice N-1 |        | % CA | Ecart N / N-1 |         |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------|------|--------------|--------|------|---------------|---------|
|                                                             | 31/12/2018 | 12     |      | 31/12/2017   | 12     |      | Euros         | %       |
| Ventes marchandises + Production                            | 322        | 100.00 |      | 1 461        | 100.00 |      | 1 139-        | 77.97-  |
| + Ventes de marchandises                                    |            |        |      |              |        |      |               |         |
| - Coût d'achat des marchandises vendues                     |            |        |      |              |        |      |               |         |
| Marge commerciale                                           |            |        |      |              |        |      |               |         |
| + Production vendue                                         | 322        | 100.00 |      | 1 461        | 100.00 |      | 1 139-        | 77.97-  |
| + Production stockée ou déstockage                          |            |        |      |              |        |      |               |         |
| + Production immobilisée                                    |            |        |      |              |        |      |               |         |
| Production de l'exercice                                    | 322        | 100.00 |      | 1 461        | 100.00 |      | 1 139-        | 77.97-  |
| - Matières premières, approvisionnements consommés          |            |        |      |              |        |      |               |         |
| - Sous traitance directe                                    |            |        |      |              |        |      |               |         |
| Marge brute de production                                   | 322        | 100.00 |      | 1 461        | 100.00 |      | 1 139-        | 77.97-  |
| Marge brute globale                                         | 322        | 100.00 |      | 1 461        | 100.00 |      | 1 139-        | 77.97-  |
| - Autres achats + charges externes                          | 29 149     | NS     |      | 26 361       | NS     |      | 2 788         | 10.58   |
| Valeur ajoutée                                              | 28 827-    | NS     |      | 24 900-      | NS     |      | 3 927-        | 15.77-  |
| + Subventions d'exploitation                                | 205 787    | NS     |      | 222 453      | NS     |      | 16 666-       | 7.49-   |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 1 222      | 379.69 |      | 1 007        | 68.92  |      | 215           | 21.36   |
| - Salaires du personnel                                     | 163 957    | NS     |      | 146 746      | NS     |      | 17 211        | 11.73   |
| - Charges sociales du personnel                             | 57 559     | NS     |      | 50 140       | NS     |      | 7 419         | 14.80   |
| Excédent brut d'exploitation                                | 45 777-    | NS     |      | 339-         | 23.23- |      | 45 438-       | NS      |
| + Autres produits de gestion courante                       |            |        |      | 244          | 16.70  |      | 244-          | 100.00- |
| - Autres charges de gestion courante                        | 7          | 2.27   |      | 13           | 0.91   |      | 6-            | 45.15-  |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 12 045     | NS     |      | 3 910        | 267.61 |      | 8 135         | 208.05  |
| - Dotations aux amortissements                              | 3 132      | 973.06 |      | 3 307        | 226.31 |      | 175-          | 5.28-   |
| - Dotations aux provisions                                  |            |        |      |              |        |      |               |         |
| Résultat d'exploitation                                     | 36 872-    | NS     |      | 495          | 33.86  |      | 37 366-       | NS      |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun         |            |        |      |              |        |      |               |         |
| + Produits financiers                                       | 31         | 9.59   |      | 31           | 2.11   |      | 0             | 0.26    |
| - Charges financières                                       |            |        |      |              |        |      |               |         |
| Résultat courant                                            | 36 841-    | NS     |      | 526          | 35.97  |      | 37 366-       | NS      |
| + Produits exceptionnels                                    |            |        |      |              |        |      |               |         |
| - Charges exceptionnelles                                   |            |        |      | 231          | 15.81  |      | 231-          | 100.00- |
| Résultat exceptionnel                                       |            |        |      | 231-         | 15.81- |      | 231           | 100.00  |
| - Impôt sur les bénéfices                                   |            |        |      |              |        |      |               |         |
| - Participation des salariés                                |            |        |      |              |        |      |               |         |
| Résultat NET                                                | 36 841-    | NS     |      | 295          | 20.16  |      | 37 135-       | NS      |