

# In Extenso

*ESSMS - Médico-social*

## **GCSMS UN CHEZ SOI D'ABORD- METROPOLE DE LYON**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

Route de Vienne

69008 LYON 8EME

**SIRET : 84319205500013**

### **IN EXTENSO CHARBONNIÈRES**

24, chemin des Verrières

69751 Charbonnières Cedex

Tél : 04 78 34 19 54

Fax : 04 78 34 26 66

# Sommaire

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

# Comptes annuels

# Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	32 010	30 855	1 155	3 727
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	31 038	11 750	19 288	22 391
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 124	1 210	915	1 339
Autres immobilisations corporelles	57 846	37 922	19 923	25 579
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 750		31 750	33 260
<b>TOTAL I</b>	<b>154 920</b>	<b>81 737</b>	<b>73 183</b>	<b>86 449</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	121 560	54 142	67 418	46 201
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	225 729		225 729	449 672
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	716 039		716 039	356 167
Charges constatées d'avance	1 667		1 667	5 344
<b>TOTAL III</b>	<b>1 064 994</b>	<b>54 142</b>	<b>1 010 853</b>	<b>857 384</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Écarts de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 219 914</b>	<b>135 879</b>	<b>1 084 036</b>	<b>943 833</b>

# Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	900	900
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	96 627	96 627
Autres réserves	161 722	165 656
Report à nouveau	10 562	140 887
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	146 373	-134 258
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
	<b>Situation nette</b>	<b>416 185</b>
		<b>269 812</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	<b>TOTAL I</b>	<b>416 185</b>
		<b>269 812</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	394 131	408 072
	<b>TOTAL III</b>	<b>394 131</b>
		<b>408 072</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL IV</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	76	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 700	114 804
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	155 943	149 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 117
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL V</b>	<b>273 719</b>
		<b>265 950</b>
Écarts de conversion passif	<b>VI</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 084 036</b>
		<b>943 833</b>

# Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	197 444	163 550
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	1 155 845	1 341 004
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	953 449	1 169 821
Subventions d'exploitation	796 894	733 153
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 589	21 046
Utilisations des fonds dédiés	136 931	15 092
Autres produits	74	998
	<b>TOTAL I</b>	<b>2 305 778</b>
		<b>2 274 842</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	874 118	884 209
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	58 387	54 956
Salaires et traitements	750 940	684 715
Charges sociales	305 838	304 311
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 032	53 735
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	122 990	391 500
Autres charges	25 503	24 388
	<b>TOTAL II</b>	<b>2 158 808</b>
		<b>2 397 814</b>
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>146 969</b>
		<b>-122 972</b>

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>146 969</b>	<b>-122 971</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	175	6 000
Sur opérations en capital	275	1 143
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>450</b>	<b>7 143</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	700	17 905
Sur opérations en capital	346	526
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 046</b>	<b>18 430</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-596</b>	<b>-11 287</b>
Participation des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 306 228</b>	<b>2 281 986</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 159 854</b>	<b>2 416 244</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>146 373</b>	<b>-134 258</b>
<b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée</b>	<b>953 449</b>	<b>1 169 821</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Montant	Variation %
	Au			
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 155.00	3 726.67	-2 571.67	-69.01
20500000 LOGICIELS	32 010.00	32 010.00		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-30 855.00	-28 283.33	-2 571.67	-9.09
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	19 287.66	22 391.44	-3 103.78	-13.86
21350000 Install. générales agencements aménagements construc...	31 037.74	31 037.74		
28135000 Constructions sur sol propre (cf ventilation du compte 21...	-11 750.08	-8 646.30	-3 103.78	-35.90
Installations tech., matériel et outillages industriels	914.57	1 339.41	-424.84	-31.67
21550000 Outillage	2 124.20	2 124.20		
28150000 Amort. ins.loc. mat. out. ind	-1 209.63	-784.79	-424.84	-54.14
Autres immobilisations corporelles	19 923.49	25 579.13	-5 655.64	-22.11
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	20 973.32	20 973.32		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	11 415.74	9 365.87	2 049.87	21.89
21835000 Matériel informatique	20 325.43	17 676.43	2 649.00	14.99
21840000 MOBILIER	5 131.41	5 131.41		
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-12 944.27	-7 700.94	-5 243.33	-68.08
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORM...	-5 907.66	-4 338.88	-1 568.78	-36.16
28183500 Amort. Matériel Informatique	-17 121.99	-14 092.73	-3 029.26	-21.49
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-1 948.49	-1 435.35	-513.14	-35.75
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	152.50	152.50		
27110000 TITRES DE PARTICPATIONS CREDIT COOPERATIF	152.50	152.50		
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 749.67	33 260.24	-1 510.57	-4.54
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	31 749.67	33 260.24	-1 510.57	-4.54
	<b>TOTAL I</b>	<b>73 182.89</b>	<b>86 449.39</b>	<b>-13 266.50</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	67 417.88	46 201.18	21 216.70	45.92
41100000 CLIENTS	70 441.94	46 201.18	24 240.76	52.47
41620000 Clients douteux ou litigieux	51 117.59	56 686.88	-5 569.29	-9.82

Bilan Actif	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
49111000 Prov. pr dépréciat. cptes usagers	-54 141.65	-56 686.88	2 545.23	4.49
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	225 728.83	449 672.22	-223 943.39	-49.80
40100000 FOURNISSEURS		25 968.00	-25 968.00	-100.00
40910000 FOURNISSEURS : ACOMPTES	482.00	1 095.25	-613.25	-55.98
40980000 AVOIR A RECEVOIR		6 060.00	-6 060.00	-100.00
43711100 URSSAF Limousin (Auteurs)	693.00		693.00	-
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE		2 950.00	-2 950.00	-100.00
43870000 CPAM IJ à Recevoir	1 799.31	2 892.50	-1 093.19	-37.82
44170000 Subventions d'exploitation	200 662.00	408 266.00	-207 604.00	-50.85
44711000 Taxe sur les salaires	15 345.00		15 345.00	-
46799800 Membres de l'association		2 150.00	-2 150.00	-100.00
46799900 NOTES DE FRAIS	987.52		987.52	-
46870000 Autres produits à recevoir	5 760.00		5 760.00	-
47101000 Comptes d'attente CB Direction		210.82	-210.82	-100.00
47102000 Comptes d'attente CB Coordo		79.65	-79.65	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
<b>INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE</b>				
<b>DISPONIBILITÉS</b>	716 038.77	356 167.07	359 871.70	101.04
51210000 CCOOP. CPTE COURANT	714 240.57	348 756.92	365 483.65	104.80
51220000 CCOOP. COORDINATION		327.88	-327.88	-100.00
53000000 CAISSE	1 798.20	7 082.27	-5 284.07	-74.61
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	1 667.23	5 343.60	-3 676.37	-68.81
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 667.23	5 343.60	-3 676.37	-68.81
<b>TOTAL III</b>	<b>1 010 852.71</b>	<b>857 384.07</b>	<b>153 468.64</b>	<b>17.90</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 084 035.60</b>	<b>943 833.46</b>	<b>140 202.14</b>	<b>14.85</b>

# Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>Fonds propres</b>				
<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires	900.00	900.00		
10320000 Fonds associatifs avec droit de reprise	900.00	900.00		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>RÉSERVES</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	96 626.95	96 626.95		
10682000 Excédent affecté aux investissements	96 626.95	96 626.95		
Autres réserves	161 722.22	165 655.67	-3 933.45	-2.37
10685000 Réserves de Trésorerie	71 864.67	71 864.67		
10685620 Réserve de compensation des déficits	89 857.55	93 791.00	-3 933.45	-4.19
Report à nouveau	10 562.45	140 887.18	-130 324.73	-92.50
11503000 RAN affecté au financement de mesures d'exploitation	64 570.30	184 966.03	-120 395.73	-65.09
11591000 RAN charges rejetées des activités sociales et médico-soc.	-54 007.85	-44 078.85	-9 929.00	-22.53
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>146 373.46</b>	<b>-134 258.18</b>	<b>280 631.64</b>	<b>-209.02</b>
<b>Situation nette</b>	<b>416 185.08</b>	<b>269 811.62</b>	<b>146 373.46</b>	<b>54.25</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>416 185.08</b>	<b>269 811.62</b>	<b>146 373.46</b>	<b>54.25</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	394 131.09	408 071.77	-13 940.68	-3.42
19220000 Fonds dédiés à l'exploitation	354 131.09	406 571.77	-52 440.68	-12.90
19400000 Fonds dédiés A.R.S.		1 500.00	-1 500.00	-100.00
19410000 Fonds dédiés D.D.C.S.	40 000.00		40 000.00	-
<b>TOTAL III</b>	<b>394 131.09</b>	<b>408 071.77</b>	<b>-13 940.68</b>	<b>-3.42</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75.77		75.77	-
51220000 CCOOP. COORDINATION	75.77		75.77	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 700.17	114 803.62	2 896.55	2.52
40100000 FOURNISSEURS	74 009.06	51 488.69	22 520.37	43.74
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	43 691.11	63 314.93	-19 623.82	-30.99

Bilan Passif	Solde		Montant	Variation	
	Au	Au		%	
	31/12/2023	31/12/2022			
<b>Dettes des legs ou donations</b>					
Dettes fiscales et sociales	155 943.49	149 029.94	6 913.55	4.64	
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	2 074.72		2 074.72	-	
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	53 930.00	49 175.00	4 755.00	9.67	
42860000 Autres charges à payer	5 567.00	14 419.00	-8 852.00	-61.39	
43100000 URSSAF	37 259.05	32 097.00	5 162.05	16.08	
43702000 Autres organismes sociaux		2.20	-2.20	-100.00	
43720000 Prévoyance Mutex-Chorum	9 588.02	8 673.37	914.65	10.55	
43730000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	9 355.23		9 355.23	-	
43740000 MUTUELLES	754.60	2 176.05	-1 421.45	-65.30	
43860000 Charges sociales sur congés payés	27 203.00	26 123.00	1 080.00	4.13	
43861000 Autres charges à payer	2 478.00	7 498.00	-5 020.00	-66.95	
44210000 PAS	2 223.87	2 220.90	2.97	0.14	
44711000 Taxe sur les salaires		1 302.89	-1 302.89	-100.00	
44733000 OPCO Santé - Participation formation profession. continue	5 510.00	5 342.53	167.47	3.13	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>					
Autres dettes		2 116.51	-2 116.51	-100.00	
46799900 NOTES DE FRAIS		2 116.51	-2 116.51	-100.00	
<b>Instrument de trésorerie</b>					
<b>Produits constatés d'avance</b>					
	<b>TOTAL V</b>	<b>273 719.43</b>	<b>265 950.07</b>	<b>7 769.36</b>	<b>2.92</b>
<b>Écarts de conversion passif VI</b>					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 084 035.60</b>	<b>943 833.46</b>	<b>140 202.14</b>	<b>14.85</b>

# Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	197 444.14	163 549.79	33 894.35	20.72
70600000 Prestations de services	3 462.48	1 530.81	1 931.67	126.13
70820000 Participation forfaitaire des usagers	453 390.49	145 838.66	307 551.83	210.88
70828000 Autres participations forfaitaires des usagers	18 135.38	16 180.32	1 955.06	12.08
70830100 PeC différentielle Ucsa	-41 188.38		-41 188.38	-
70830200 Participation exceptionnelle Ucsa	-484.30		-484.30	-
70830300 Participation CAF/FSL en déduction	-236 163.73		-236 163.73	-
70830400 Participation CAF en déduction par B. Sociaux	292.20		292.20	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics	1 155 845.27	1 341 004.28	-185 159.01	-13.81
73160000 ARS Dotation Globale(Base Reconductible)	795 254.00	752 787.00	42 467.00	5.64
73160100 ARS Dotation Globale (Base Non Reconductible)	158 195.00	417 034.00	-258 839.00	-62.07
73810000 Produits à la charge de la CAF	202 396.27	171 183.28	31 212.99	18.23
Subventions d'exploitation	796 893.67	733 152.70	63 740.97	8.69
74120000 SUBVENTION DDCCS	763 992.67	717 312.00	46 680.67	6.51
74210000 Métropole de Lyon	30 000.00	11 174.00	18 826.00	168.48
74225000 METRO GRAND LYON - Fond Solidarité Logement	901.00		901.00	-
74250000 AIDES EMPLOI APPRENTIS	3 000.00	4 666.70	-1 666.70	-35.72
74410000 Fondations	-1 000.00		-1 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 000.00		1 000.00	-
75510000 Contributions Fondation Abbé Pierre	1 000.00		1 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 589.36	21 046.11	-3 456.75	-16.43
78150000 Reprise sur provisions d'exploitation		12 619.50	-12 619.50	-100.00
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREAM..	6 191.71		6 191.71	-
79110000 Fonds mis à disposition FONDS Formation	8 866.50	2 100.00	6 766.50	322.24
79150000 Transfert de charges d'exploitation	2 531.15	6 326.61	-3 795.46	-60.00
Utilisations des fonds dédiés	136 930.68	15 091.64	121 839.04	807.31
78900000 Reprises sur fonds dédiés	136 930.68	15 091.64	121 839.04	807.31
Autres produits	74.43	997.64	-923.21	-92.59
75813100 Produits divers de gestion courante	3.54	814.22	-810.68	-99.51
75880000 Autres produits divers de gestion courante	70.89	183.42	-112.53	-61.20
<b>TOTAL I</b>	<b>2 305 777.55</b>	<b>2 274 842.16</b>	<b>30 935.39</b>	<b>1.36</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	874 117.52	884 209.21	-10 091.69	-1.14
60611000 ELECTRICITE		75.61	-75.61	-100.00
60611100 Eau ACT	306.47	184.50	121.97	65.41
60612000 EAU		32.84	-32.84	-100.00
60612100 Electricité ACT	3 791.40	8 196.69	-4 405.29	-53.75

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60613100 Chauffage ACT	311.34	527.11	-215.77	-40.99
60615000 Carburant Véhicule(s) UCSA	1 896.88	1 559.75	337.13	21.60
60622000 Produits d'entretien	361.53	426.29	-64.76	-15.02
60622100 Produits d'hygiène	69.40	217.38	-147.98	-68.20
60623000 Matériel de bricolage et de jardinage		401.90	-401.90	-100.00
60624000 Fournitures administratives	2 271.54	1 409.41	862.13	61.25
60624500 Petit matériel de bureau	1 373.87	2 422.24	-1 048.37	-43.27
60626000 Fournitures hôtelières et petits équipements ACT	21 922.52	23 748.11	-1 825.59	-7.68
60661000 Produits Parapharmaceutiques		4.85	-4.85	-100.00
60661100 Produits CoViD		309.64	-309.64	-100.00
60662000 Matériel Réduction des Risques		35.00	-35.00	-100.00
60663000 Produits traitement des usagers		115.66	-115.66	-100.00
61320000 Locations immobilières	28 966.20	29 503.72	-537.52	-1.82
61320100 Locations salle	1 939.40	5 701.08	-3 761.68	-65.99
61320200 Locations appartements	521 816.15	513 041.74	8 774.41	1.71
61324000 Locations Nuitées Hôtel		4 780.22	-4 780.22	-100.00
61351000 Informatique-hébergement	11 952.00		11 952.00	-
61352000 Locations équipements		71.52	-71.52	-100.00
61353000 Locations véhicules	18 339.79	19 810.21	-1 470.42	-7.42
61520000 Entretien immobilier	1 905.36	2 895.07	-989.71	-34.20
61521000 Entretien et réparations sur biens immobiliers ACT	91 898.49	128 021.07	-36 122.58	-28.22
61558200 Entretien/réparations matériels de transport	314.65	295.32	19.33	6.78
61561000 Maintenance informatique	6 073.15	8 660.29	-2 587.14	-29.87
61568000 Maintenance autres		70.80	-70.80	-100.00
61568200 Maintenance photocopieur	1 753.11	1 780.69	-27.58	-1.57
61610000 Assurances Multirisques (Personnel et Batiments)	2 433.25	2 877.67	-444.42	-15.46
61611000 Assurances Multirisques ACT	10 933.39	8 451.57	2 481.82	29.35
61630000 Assurance Matériel de transport	1 104.56	1 169.64	-65.08	-5.56
61820000 Abonnements	56.96	8.39	48.57	612.50
61820100 Documentation générale et technique	791.00	698.86	92.14	13.16
61840000 Cotisations	25.00	25.00		
61850000 Frais Colloques et Séminaires	4 738.50	4 256.99	481.51	11.32
61880000 Autres frais divers	670.89	80.00	590.89	738.75
62120000 Personnel extérieur à l'établissement	330.00		330.00	-
62150000 Personnel affecté à l'établissement	23 000.72	20 557.31	2 443.41	11.89
62260200 Honoraires CAC, Expert Comptable	19 920.00	7 300.00	12 620.00	172.88
62260300 Honoraires Avocats	1 440.00	3 640.00	-2 200.00	-60.44
62260400 Honoraires supervisions	2 227.50	2 970.00	-742.50	-24.98
62260500 Honoraires autres (Evaluation Externe, Médecins, Architect..	10 000.00		10 000.00	-
62266000 Honoraires		105.00	-105.00	-100.00
62270000 Frais d'actes et contentieux	1 787.39	329.75	1 457.64	441.52
62310000 Publicité, publications, relations publiques	4 892.76	4 148.22	744.54	17.96
62320000 Annonces recrutement du personnel	90.00		90.00	-
62410000 TRANSPORT		400.00	-400.00	-100.00
62420000 Transports d'usagers		84.50	-84.50	-100.00
62560000 Frais de missions du personnel (Repas, transport, HBGT)	23 141.65	18 634.30	4 507.35	24.19
62560100 FRAIS DEPLACEMENT SEJOURS IMMERSION	2 910.95	5 049.76	-2 138.81	-42.36
62560400 Frais de Missions (repas,transport, hébergement) des usag..		868.32	-868.32	-100.00
62561000 Frais de missions formation	1 339.56	2 643.53	-1 303.97	-49.32
62570000 Réceptions	3 913.03	5 399.20	-1 486.17	-27.52
62610000 Frais postaux	1 771.74	3 025.82	-1 254.08	-41.44
62620000 TELEPHONE / INTERNET		95.98	-95.98	-100.00
62621000 Internet	1 090.07	726.50	363.57	49.93
62630000 Téléphones Portables	5 656.32	9 563.57	-3 907.25	-40.86
62700000 Services bancaires et assimilés	1 365.13	1 278.18	86.95	6.81
62880000 Prestations diverses	14 205.44	7 038.02	7 167.42	101.83
62882000 Externalisation Paies	9 226.96	8 070.84	1 156.12	14.32

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62885000 Activités sorties extérieures	7 791.50	10 413.58	-2 622.08	-25.18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	58 387.37	54 955.60	3 431.77	6.24
63110000 Taxe sur les salaires	42 659.14	40 535.89	2 123.25	5.24
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	15 728.23	13 739.51	1 988.72	14.47
63513000 Autres impôts locaux		387.04	-387.04	-100.00
63770000 Autres impôts, taxes & versem. assimilés(autres organisme..		293.16	-293.16	-100.00
Salaires et traitements	750 940.42	684 715.49	66 224.93	9.67
64100000 Rémunération personnel non médical	657 924.52	595 629.47	62 295.05	10.46
64110000 Personnel Autres Charges	-41.95	565.09	-607.04	-107.43
64115000 Indemnités précarité CDD	-329.00	-300.00	-29.00	-9.67
64140000 Variations congés payés	4 755.00	5 190.00	-435.00	-8.38
64143000 Rémunérations du personnel non médical	2 931.14	615.39	2 315.75	376.59
64200000 Rémunération personnel médical	85 700.71	83 015.54	2 685.17	3.23
Charges sociales	305 837.87	304 310.70	1 527.17	0.50
64511000 Cotisations à l'URSSAF	169 986.19	159 121.08	10 865.11	6.83
64512000 Cotisations aux mutuelles (Personnel Non Médical)	1 425.60	963.85	461.75	47.93
64513000 Cotisations aux caisses de retraite (Personnel Non Médical)	39 072.47	35 693.18	3 379.29	9.47
64513500 Cotisations prévoyance (non médical)	12 925.69	12 462.69	463.00	3.71
64514000 Cotisations Pôle Empoi	27 280.06	24 556.50	2 723.56	11.09
64521000 Cotisations à l'URSSAF (Personnel Médical)	26 863.09	25 963.97	899.12	3.46
64522000 Cotisations aux mutuelles (Personnel Médical)	264.00	1 514.18	-1 250.18	-82.56
64523000 Cotisations Caisse de retraite (Personnel Médical)	8 000.32	7 392.77	607.55	8.21
64523500 Cotisations prévoyance (Médical)	2 379.02	2 203.50	175.52	7.94
64524000 Cotisations Pôle Emploi(Personnel Médical)	3 599.42	3 486.66	112.76	3.21
64750000 Médecine du travail -Pharmacie	3 248.23	2 840.20	408.03	14.37
64770000 Autres charges sociales	-511.00	419.20	-930.20	-221.96
64781000 Cartes de transport	7 469.53	6 481.81	987.72	15.24
64860000 Charges sur congés payés	1 080.00	4 304.00	-3 224.00	-74.91
64861000 Autres charges de personnel	-12 865.00	-2 313.89	-10 551.11	-455.96
64870000 Stages formations professionnelles	15 620.25	19 221.00	-3 600.75	-18.73
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 031.97	53 734.92	-32 702.95	-60.86
68111000 DOT. amort. Immo incorporelles	2 571.67	8 231.25	-5 659.58	-68.75
68112200 DOT. amort. agencements	3 103.78	3 026.74	77.04	2.54
68112300 DOT. amort. matériel de transport	5 243.33	5 025.70	217.63	4.32
68112400 DOT. amort. matériel informatique	3 029.26	3 638.95	-609.69	-16.76
68112500 DOT.amort. matériels / mobiliers et outillages	3 437.45	3 214.92	222.53	6.91
68174000 Dot provision pour dépréciation des créances	3 646.48	30 597.36	-26 950.88	-88.08
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	122 990.00	391 500.00	-268 510.00	-68.58
68940000 Dotations aux fonds dédiés	122 990.00	391 500.00	-268 510.00	-68.58
Autres charges	25 503.15	24 387.79	1 115.36	4.57
65100000 REDEVANCE	484.88	195.45	289.43	148.72
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	20 377.12	17 797.04	2 580.08	14.50
65820000 Pécule / dépannage	4 637.99	6 278.04	-1 640.05	-26.12
65880000 Autres charges	3.16	117.26	-114.10	-97.44
<b>TOTAL II</b>	<b>2 158 808.30</b>	<b>2 397 813.71</b>	<b>-239 005.41</b>	<b>-9.97</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>146 969.25</b>	<b>-122 971.55</b>	<b>269 940.80</b>	<b>-219.51</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation		0.69	-0.69	-100.00
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		0.69	-0.69	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>		<b>0.69</b>	<b>-0.69</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>0.69</b>	<b>-0.69</b>	<b>-100.00</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>146 969.25</b>	<b>-122 970.86</b>	<b>269 940.11</b>	<b>-219.52</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	175.00	6 000.00	-5 825.00	-97.08
77130000 Libéralités reçues		6 000.00	-6 000.00	-100.00
77200000 PROD. SUR EXERCICES ANTERIEURS	175.00		175.00	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	275.31	1 143.00	-867.69	-75.94
77880000 Produits exceptionnels divers	275.31	1 143.00	-867.69	-75.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>450.31</b>	<b>7 143.00</b>	<b>-6 692.69</b>	<b>-93.70</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700.00	17 904.74	-17 204.74	-96.09
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700.00	17 904.74	-17 204.74	-96.09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	346.10	525.58	-179.48	-34.22
67500000 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	346.10	525.58	-179.48	-34.22
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 046.10</b>	<b>18 430.32</b>	<b>-17 384.22</b>	<b>-94.32</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-595.79</b>	<b>-11 287.32</b>	<b>10 691.53</b>	<b>-94.72</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>2 306 227.86</b>	<b>2 281 985.85</b>	<b>24 242.01</b>	<b>1.06</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 159 854.40</b>	<b>2 416 244.03</b>	<b>-256 389.63</b>	<b>-10.61</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>146 373.46</b>	<b>-134 258.18</b>	<b>280 631.64</b>	<b>-209.02</b>

# In Extenso

IN EXTENSO CHARBONNIÈRES  
24, chemin des Verrières  
69751 Charbonnières Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés