



FIGESTAUDIT

Société de commissariat aux comptes

GCSMS NOVA CHARONNE

**Groupement de coopération sociale et médico-sociale
institué par la loi du 25 mars 2009
et par décret du 30 décembre 2009**

Siège social : 3, Quai d'Austerlitz (75013) PARIS

SIREN 841 830 904

-+--+--+--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté à l'Assemblée Générale ordinaire du 18 novembre 2025

Siège social : 12, rue Tronchet - 75 008 Paris

Tél. : 01 42 68 24 00

www.figest.fr - contact@figest.fr

SARL au capital de 4 000€ - 509 745 154 R.C.S Paris

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie
Régionale de Paris Ile-de-France

N° de TVA Intracommunautaire : FR16 509 745 154

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Administrateurs,

1 – Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds du GCSMS NOVACHARONNE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 du GCSMS à la fin de cet exercice.

2 – Fondement de l'opinion avec réserve

2.1 – Motivation de la réserve pour désaccord

La motivation de la réserve pour désaccord se justifie ainsi :

- Le GCSMS a comptabilisé une provision pour risques locatifs d'un montant égal à 8 462 € dont l'estimation ne correspond pas aux méthodes du Plan Comptable Général,
- Le GCSMS a comptabilisé une reprise sur fonds dédiés à hauteur de 4 943 € pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 de telle sorte que le résultat de l'exercice soit égal à - 441 €.

2.2 – 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.

2.3 – Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été arrêtés selon les principes et conventions générales indiqués dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.
- Nos travaux ont consisté à apprécier le bien fondé du choix des hypothèses retenues et leur correcte application pour l'établissement des états financiers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – 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 du Fonds de Dotation 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 le Fonds de Dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres de l'Assemblée générale.

Le total bilan s'élève à 111 657 euros et fait ressortir un déficit de 441 euros.

6 – 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.821-55 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 Fonds de Dotation.

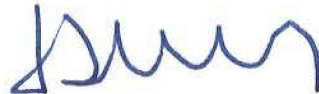
Dans le cadre d’un audit réalisé conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 du Fonds de Dotation à 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 Reims, le 3 novembre 2025

Julien DURAND
Commissaire aux comptes
Responsable technique et
Gérant de la société FIGESTAUDIT



A C T I F		Arrêté au 31/12/2024		31/12/2023
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		691,00	-691,00	345,50
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Autres immobilisations corporelles		34 569,82	-32 341,92	2 227,90
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres		9 942,00		9 942,00
TOTAL I		45 202,82	-33 032,92	12 169,90
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		3 585,18		3 585,18
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		95 902,00		95 902,00
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III		99 487,18		99 487,18
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		144 690,00	-33 032,92	111 657,08
				154 714,97

PASSIF		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau			
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-440,95	
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		-440,95	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL I		-440,95	
Fonds reportés et dédiés:			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		30 719,32	35 661,94
TOTAL II		30 719,32	35 661,94
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour charges		8 462,22	8 462,22
TOTAL IV		8 462,22	8 462,22
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		8 042,93	8 765,71
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		64 873,56	101 825,10
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		72 916,49	110 590,81
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		111 657,08	154 714,97

Compte de résultat

GCSMS NOVA CHARONNE

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)	45 022,06	15,89	42 152,38	14,92	2 869,68	6,81
Production vendue (services)						
Chiffre d'affaire	45 022,06	15,89	42 152,38	14,92	2 869,68	6,81
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	252 246,26	89,00	239 216,82	84,66	13 029,44	5,45
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	981,50	0,35	1 435,51	0,51	-454,01	-31,63
Autres produits			11 634,80	4,12	-11 634,80	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	298 249,82	105,23	294 439,51	104,21	3 810,31	1,29
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres	283 415,29	100,00	282 546,81	100,00	868,48	0,31
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	724,95	0,26			724,95	
Charges sociales						
Dotation	4 956,15	1,75	9 154,26	3,24	-4 198,11	-45,86
Autres charges	8 061,98	2,84	14 101,00	4,99	-6 039,02	-42,83
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	297 158,37	104,85	305 802,07	108,23	-8 643,70	-2,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 091,45	0,39	-11 362,56	-4,02	12 454,01	-109,61
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV	-6 475,02	-2,28			-6 475,02	
OPÉRATION EN COMMUN	-6 475,02	-2,28			-6 475,02	
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V						
Charges financières						
Charges financières						
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-5 383,57	-1,90	-11 362,56	-4,02	5 978,99	-52,62
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	298 249,82	105,23	294 439,51	104,21	3 810,31	1,29
CHARGES	303 633,39	107,13	305 802,07	108,23	-2 168,68	-0,71
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-5 383,57	-1,90	-11 362,56	-4,02	5 978,99	-52,62
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés			6 500,00	2,30	-6 500,00	-100,00
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-4 942,62	-1,74	-17 862,56	-6,32	12 919,94	-72,33
TOTAL XI	-4 942,62	-1,74	-11 362,56	-4,02	6 419,94	-56,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-440,95	-0,16		0,00	-440,95	

Compte de résultat

GCSMS NOVA CHARONNE

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

CONTRIBUTIONS							
CONTRIBUTIONS							

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 111 657.08€
- Total du compte de résultat :
 - o Produits = 303 192.44€
 - o Charges = 303 633.39€
- Résultat déficitaire de l'exercice : -440.95€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par l'administrateur du GCSMS NOVACHARONNE et soumis à l'approbation de l'assemblée générale du 18 novembre 2025.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du GCSMS :

- Règles et méthodes comptables
- Tableau des immobilisations et des amortissements
- Etat des créances - Etat des dettes
- Variation des fonds propres = néant
- Tableau de suivi des fonds dédiés
- Produits à recevoir - Charges à payer
- Charges constatées d'avance – Produits constatés d'avance = néant
- Autres informations

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Description de l'entité

Le Groupement NovaCharonne est un groupement de moyens dont l'objet est de favoriser l'insertion sociale – en particulier l'insertion par le logement – pour les personnes en situation d'addiction, précarisées et suivies dans les établissements médico-sociaux et/ou sanitaires en addictologie.

2) Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2018-06 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et aux dispositions des articles R. 314-80 à R. 314-100 du Code l'action sociale et des familles.

3) Changement de méthode, dérogation aux principes

Néant

4) Evénements significatifs de l'exercice

- L'extension de 6 logements a obtenu l'avis favorable le 26/04/2024. Les 6 logements ont été, jusqu'au 4e trimestre, occupés par l'établissement ACT Charonne.
Le financement est versé à partir de décembre 2024.

5) Evénements postérieurs à la clôture :

Néant

6) Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

- Logiciels et matériels informatique : 3 ans
- Aménagements : 5 ans
- Mobilier : 3 ans

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

c) Engagement hors bilan

Néant.

d) Comptabilisation des subventions

Les subventions sont comptabilisées à partir de la signature de la convention de financement lorsqu'il s'agit de subventions de fonctionnement. A la date de clôture, il est procédé à l'analyse de l'utilisation desdites subventions et à la régularisation des produits en fonction des clauses de la convention d'attribution.

7) Autres informations

a) Effectifs

Le groupement n'emploie pas de personnel salarié.

Les équipes sont constituées de personnels des membres mis à disposition.

b) Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires s'élèvent à un montant de 6 651.10€

c) Contributions volontaires en nature

Néant

Immobilisations

GCSMS NOVA CHARONNE

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	691.00		
Immobilisations incorporelles	691.00		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Install générales, agenc. et aménag. divers	22 293.00		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 896.87		2 379.95
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	32 189.87		2 379.95
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 942.00		
Immobilisations financières	9 942.00		
Total Général	42 822.87		2 379.95

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			691.00	
Immobilisations incorporelles			691.00	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Install générales, agenc. et aménag. divers			22 293.00	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			12 276.82	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			34 569.82	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 942.00	
Immobilisations financières			9 942.00	
Total Général			45 202.82	

Amortissements

GCSMS NOVA CHARONNE

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	345.50	345.50		691.00
Immobilisations incorporelles	345.50	345.50		691.00
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	17 834.40	4 458.60		22 293.00
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 896.87	152.05		10 048.92
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	27 731.27	4 610.65		32 341.92
Total Général	28 076.77	4 956.15		33 032.92

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développeme					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	345.50				
Immobilisations incorporelles	345.50				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagement					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagement	4 458.60				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	152.05				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	4 610.65				
Total Général	4 956.15				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

4.3.2 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

		Montant au au 31 décembre N-1 2023 (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant au 31 décembre 2024 (4)=(1)+(2)-(3)
Réserves de compensation					
106856	des déficits d'exploitation				
106857	des charges d'amortissement				
Provisions réglementées					
141	destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement				
142	pour renouvellement des immobilisations				
143	réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)				
144	relatives aux autres éléments d'actif				
145	Amortissements dérogatoires				
146	Provision spéciale de réévaluation				
147	Plus values réinvesties				
148	Autres provisions réglementées				
1483	dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861	dont réserves des plus values nettes d'actif immobilisé				
14862	dont réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions					
151	pour risques				
152	pour charges sur legs ou donations (ESSMS privés)				
153	pour pensions et obligations similaires				
154	pour restructurations (ESSMS privés)				
155	pour impôts				
156	pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)				
157	pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
158	Autres provisions pour charges	8 462,22			8 462,22
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciations des stocks et encours				
49	Dépréciations des comptes de tiers				
59	Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés					
191	reportés liés aux legs ou donations				
192	sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS				
194	sur subventions d'exploitation	35 661,94		4 942,62	30 719,32
195	sur contributions financières d'autres organismes				
196	sur ressources liées à la générosité du public				
TOTAL GENERAL		44 124,16		4 942,62	39 181,54

Créances et Dettes

GCSMS NOVA CHARONNE

Exercice 2024 du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 942.00	9 942.00	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 585.18	3 585.18	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total général	13 527.18	13 527.18	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	8 042.93	8 042.93		
Fournisseurs et comptes rattachés	64 873.56	64 873.56		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	72 916.49	72 916.49		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	-722.78			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				