

COMPTES ANNUELS 2023

ASSO CENTRE REGIONAL COORDINATION DEPISTAGES CANCERS

58 rue Robespierre

42100 ST ETIENNE

NAF : 9499Z

SIRET : 84469094100019

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances et dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Effectif moyen	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Variation des fonds dédiés et reportés	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **CENTRE REGIONAL COORDINATION DEPISTAGES CANCERS** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 4 162 837 €
- Déficit : 786 758 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Chazelles sur Lyon

Le

François Grillet

Expert-Comptable

Signé électroniquement le 10/04/2024 par
Francois Grillet



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	327 781	266 756	61 025	20 427
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				11 088
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	698 740	698 740		
Autres immobilisations corporelles	1 027 468	786 045	241 423	292 049
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 714		82 714	80 869
TOTAL I	2 136 718	1 751 541	385 177	404 448
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 842		23 842	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	273 441		273 441	327 401
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 248 899		3 248 899	3 482 482
Charges constatées d'avance	231 478		231 478	264 912
TOTAL III	3 777 660		3 777 660	4 074 795
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 914 378	1 751 541	4 162 837	4 479 243

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 616 989	2 616 989
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-780 965	-664 018
Excédent ou déficit de l'exercice	-786 758	-116 947
Situation nette	1 049 266	1 836 024
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	295 112	295 112
TOTAL I	1 344 378	2 131 136
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	6 562	22 965
TOTAL III	6 562	22 965
Provisions		
Provisions pour risques	43 000	77 831
Provisions pour charges	194 100	183 250
TOTAL IV	237 100	261 081
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 615 131	1 148 912
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	959 665	828 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 277
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		83 535
TOTAL V	2 574 797	2 064 062
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 162 837	4 479 243

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	11 996 940	11 980 946
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		4 300
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	107 510	140 365
Utilisations des fonds dédiés	140 251	35 957
Autres produits	177	1 650
TOTAL I	12 244 878	12 163 218
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	350	350
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 891 365	6 624 298
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	434 588	398 031
Salaires et traitements	4 031 172	3 797 699
Charges sociales	1 385 249	1 302 711
Dotations aux amortissements et dépréciations	134 221	99 840
Dotations aux provisions	10 850	
Reports en fonds dédiés	123 848	13 518
Autres charges	799	829
TOTAL II	13 012 444	12 237 275
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-767 566	-74 057
Produits financiers		
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	251	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	251	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	251	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-767 315	-74 057

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 365	3 815
Sur opérations en capital		7 242
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	38 831	38 000
TOTAL V	41 196	49 057
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	56 639	6 875
Sur opérations en capital		7 242
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 000	77 831
TOTAL VI	60 639	91 948
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-19 442	-42 890
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	12 286 325	12 212 275
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	13 073 082	12 329 222
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-786 758	-116 947

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	7 424	
Bénévolat		
TOTAL	7 424	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	7 424	
Personnel bénévole		
TOTAL	7 424	

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	61 025	20 427	40 598	199
20500000 LOGICIELS	272 339	262 650	9 689	4
20520000 DEVELOPPEMENT	55 440		55 440	-
20700000 FONDS COMMERCIAL	2	2		
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS	-258 030	-242 225	-15 805	-7
28052000 Amortissement DEVELOPPEMENT	-8 727		-8 727	-
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		11 088	-11 088	-100
23200000 IMMO CORPORELLES EN COURS		11 088	-11 088	-100
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	698 740	698 740		
28150000 AMORT. INSTALLATIONS TECHNIQUE	-698 740	-698 740		
Autres immobilisations corporelles	241 423	292 049	-50 626	-17
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES	363 257	348 540	14 717	4
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	35 646	35 646		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI	484 489	450 484	34 006	8
21840000 MOBILIER	144 075	143 424	651	
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GÉNÉRALES	-236 119	-221 785	-14 333	-6
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-25 885	-17 205	-8 679	-50
28183000 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU & IN	-385 555	-311 731	-73 824	-24
28184000 AMORT. MOBILIER	-138 486	-135 323	-3 163	-2
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15	15		
27100000 TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROP	15	15		
Prêts				
Autres immobilisations financières	82 714	80 869	1 845	2
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	82 714	80 869	1 845	2
TOTAL I	385 177	404 448	-19 272	-5
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	23 842		23 842	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
41100000 CLIENTS	23 842		23 842	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	273 441	327 401	-53 960	-16
40100000 FOURNISSEURS	1 230	2 319	-1 089	-47
40980000 R.R.R. À OBTENIR, AVOIRSNON	19 000	20 000	-1 000	-5
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		16 216	-16 216	-100
43781000 TICKET RESTAURANT	126		126	-
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	18 528	6 979	11 548	165
43871000 IJSS NETTES SUBROGATION	3 655	1 628	2 027	125
44100000 ETAT - SUBVENTIONS À RECEVOIR	31 437	96 038	-64 601	-67
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	199 465	184 220	15 245	8
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 248 899	3 482 482	-233 583	-7
51210000 CRÉDIT MUTUEL - 00	3 239 404	3 475 340	-235 936	-7
51240100 CM CB 01	6	943	-937	-99
51240300 CM CB 03	4 502	455	4 047	889
51242600 CM CB 26-07	37	619	-581	-94
51243800 CM CB 38	448	547	-99	-18
51246300 CM CB 63	2 200	2 261	-61	-3
51246900 CM CB 69	1 021	1 021		
51247300 CM CB 73-74	420	452	-32	-7
53112600 S26 Espèces Dépot	20		20	-
53114200 CAISSE 42	10	14	-4	-29
53116300 CAISSE - 63	9	9		
53117300 CAISSE - 73	477	477		
53117400 CAISSE - 74	345	345		
Charges constatées d'avance	231 478	264 912	-33 433	-13
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	231 478	264 912	-33 433	-13
TOTAL III	3 777 660	4 074 795	-297 135	-7
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 162 837	4 479 243	-316 407	-7

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	2 616 989	2 616 989		
10220000 FONDS DE DOTATION	2 616 989	2 616 989		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-780 965	-664 018	-116 947	-18
11900000 REPORT À NOUVEAU (DÉBITEUR) SOUS TIERS FINANCIER	-501 519	-497 933	-3 586	
11910000 REPORT A NOUVEAU PROPRE ASSOCIATION	-279 446	-166 085	-113 361	-68
Excédent ou déficit de l'exercice	-786 758	-116 947	-669 810	573
Situation nette	1 049 266	1 836 024	-786 758	-43
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	295 112	295 112		
14810000 PROVISION RÉGLEMENTÉE FDR CPAM	132 805	132 805		
14820000 PROVISION RÉGLEMENTÉE FDR ARS	10 560	10 560		
14830000 PROVISION RÉGLEMENTÉE FDR MSA	149 770	149 770		
14840000 PROVISION RÉGLEMENTÉE FDR RSI	1 977	1 977		
TOTAL I	1 344 378	2 131 136	-786 758	-37
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	6 562	22 965	-16 403	-71
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBV DE FCT	6 562	22 965	-16 403	-71
TOTAL III	6 562	22 965	-16 403	-71
Provisions				
Provisions pour risques	43 000	77 831	-34 831	-45
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	43 000	77 831	-34 831	-45
Provisions pour charges	194 100	183 250	10 850	6
15300000 PROVISIONS /PENSIONS ET OBLIGATIONS	194 100	183 250	10 850	6
TOTAL IV	237 100	261 081	-23 981	-9
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 615 131	1 148 912	466 219	41
40100000 FOURNISSEURS	805 318	480 394	324 924	68
40800000 - FACT. NON PARVENUES	809 813	668 518	141 295	21
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	959 665	828 338	131 327	16
42200000 COMITÉ D'ENTREPRISE, D'ÉTABLIS	678	492	186	38
42820000 DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS	396 039	333 058	62 981	19
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	56 000	55 000	1 000	2
43100000 URSSAF	149 112	115 784	33 328	29
43720000 CAISSE DE PRÉVOYANCE	36 489	18 175	18 314	101
43730000 CAISSE DE RETRAITE	36 499	24 516	11 984	49
43750000 TAXE SUR LES SALAIRES	34 852	69 088	-34 236	-50
43780000 MUTUELLE		13 705	-13 705	-100
43781000 TICKET RESTAURANT		135	-135	-100
43820000 CHARGES SUR CONGÉS À PAYER	178 415	147 877	30 537	21
43860000 ORGANISMES - AUTRES CHARGES À	25 200	24 750	450	2
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	12 424	9 411	3 012	32
44864000 EFFORT À LA CONSTRUCTION	33 959	16 347	17 611	108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 277	-3 277	-100
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		3 277	-3 277	-100
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		83 535	-83 535	-100
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		83 535	-83 535	-100
TOTAL V	2 574 797	2 064 062	510 735	25
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 162 837	4 479 243	-316 407	-7

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	11 996 940	11 980 946	15 994	
74000000 LECTURE 2 CPAM MSA	1 309 924	1 285 988	23 936	2
74000100 SUBV ARS FONCTIONNEMENT	5 366 000	5 270 000	96 000	2
74000200 CPAM SUBV FONCTIONNEMENT	4 896 044	4 926 617	-30 573	
74000300 MSA SUBV FONCTIONNEMENT	262 483	301 402	-38 919	-13
74000691 PROMOTION METROPOLE DE LYON	50 000	50 000		
74006900 CD69 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	60 000	60 000		
74100000 SUBVENTION DIVERSE	52 489	86 939	-34 450	-40
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		4 300	-4 300	-100
75411000 DONS MANUELS		4 300	-4 300	-100
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	107 510	140 365	-32 855	-23
78150000 PROVISION IFC		21 920	-21 920	-100
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	32 570	7 239	25 330	350
79110000 REFACTUR. BFC / "NIEVRE"	49 652	77 417	-27 764	-36
79120000 IJ PREVOYANCE MALAKOFF	7 904	33 789	-25 885	-77
79130000 Colonna Facility rentre	17 384		17 384	-
Utilisations des fonds dédiés	140 251	35 957	104 294	290
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	140 251	35 957	104 294	290
Autres produits	177	1 650	-1 473	-89
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	177	1 650	-1 473	-89
TOTAL I	12 244 878	12 163 218	81 660	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	350	350		
60800000 FRAIS ACCESSOIRES D'ACHATS	350	350		
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	6 891 365	6 624 298	267 068	4
60611000 ELECTRICITÉ	38 687	26 152	12 535	48
60612000 GAZ	1 582	1 766	-184	-10
60613000 CARBURANT	9 078	7 544	1 534	20
60614000 EAU	310	565	-255	-45
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT É	7 076	12 965	-5 889	-45
60631000 FOURN EQUIPEM INFO	15 994	15 202	791	5
60632000 FOURN. ENTRETIEN HYGIENE	5 054	5 244	-190	-4
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	41 340	64 636	-23 296	-36
60641000 FOURNITURES IMPRIMES - CDC	46 112	258 407	-212 295	-82

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60641100 FOURNITURES ROUTAGE	294 573		294 573	-
60641200 FOURNITURES FICHES INTERPRETATION	11 893		11 893	-
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	22	63	-41	-65
60850000 PORTS ET FRAIS ANNEXES	439		439	-
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	53 100	64 058	-10 958	-17
61110000 PRESTATION - ROUTAGE	295 427	287 998	7 429	3
61120000 MASSIFICATION	261 822	298 955	-37 133	-12
61300000 LOCATIONS	30 220	4 839	25 381	525
61310000 LOCATION VOITURE	14 545	12 336	2 209	18
61320000 LOCATION BUREAUTIQUE	80 517	126 176	-45 659	-36
61330000 LOCATION INFORMATIQUE	15 587	12 339	3 249	26
61350000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	416 352	352 626	63 725	18
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIÉ	65 483	55 407	10 076	18
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	749	722	27	4
61540000 ENTRETIEN LOCAUX	69 145	68 589	556	
61551000 ENTRETIEN MATÉRIEL DE TRANSPOR	2 771	2 488	283	11
61560000 MAINTENANCE	6 142	1 293	4 849	375
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	254 691	242 467	12 224	5
61562000 MAINTENANCE NEGATOSCOPE	86 614	64 736	21 877	34
61610000 ASSURANCES	23 057	18 718	4 339	23
61611000 ASSURANCE AUTO	4 287	4 059	228	6
61612000 ASSURANCES MULTIRISQUES	6 606	6 063	543	9
61700000 ETUDES ET RECHERCHE	3 856	113 195	-109 339	-97
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	900	624	277	44
61850000 FORMATION	25 941	14 443	11 497	80
61851000 FRAIS DE COLLOQUE - SEMINAIRE	12 601	4 712	7 889	167
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR	361 754	331 614	30 140	9
62260000 HONORAIRES AUTRES	119 481	91 268	28 213	31
62261000 HONORAIRES RADIOLOGUES	1 309 924	1 290 272	19 652	2
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		600	-600	-100
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	45 996	25 936	20 061	77
62380000 DON		1 206	-1 206	-100
62400000 TRANSPORTS BIENS ET PERSONNEL	154 147	120 480	33 667	28
62410000 PORT SUR ACHAT	1 201	4 687	-3 486	-74
62510000 FRAIS DE DÉPLACEMENT	33 188	52 514	-19 326	-37
62511000 FRAIS DE DÉPLACEMENT RADIOLOGU	20 327	18 751	1 576	8
62512000 FRAIS DE DEPLACEMENT FORMATION	4 514		4 514	-
62513000 FRAIS DE DEPLACEMENTS PROMOTION	14 553		14 553	-
62560000 MISSIONS	19 615	12 568	7 047	56
62570000 RÉCEPTIONS	7 774	6 853	920	13
62610000 AFFRANCHISSEMENT - ROUTAGE	1 555 962	1 479 481	76 481	5
62611000 FRAIS POSTAUX	975 917	948 256	27 662	3
62620000 TÉLÉPHONE	59 989	85 273	-25 284	-30
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	3 082	2 796	286	10
62800000 DIVERS	1 368	2 358	-989	-42
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	434 588	398 031	36 558	9
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	369 499	340 744	28 755	8
63330000 FORMATION CONTINUE CDI	40 498	37 426	3 071	8
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	17 611	16 347	1 264	8
63500000 ADMIN. IMPÔTS (AUTRES IMPÔTS,.	6 981	3 513	3 468	99
Salaires et traitements	4 031 172	3 797 699	233 473	6
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	3 446 485	3 228 329	218 156	7
64115000 AVANTAGES EN NATURE	4 704	4 704		
64120000 CONGÉS PAYÉS	60 119	47 407	12 712	27
64129000 VAR.PROVISION CONGES PAYES	62 981	38 427	24 553	64

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	352 988	335 911	17 077	5
64131000 GRATIFICATION STAGIAIRES	2 142		2 142	-
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	6 627	15 652	-9 025	-58
64140100 TICKET RESTAURANT	102 935	100 467	2 468	2
64140200 ACTIVITE PARTIELLE		154	-154	-100
64140300 RBST ETAT ACTIVITE PARTIELLE	-58 163	-875	-57 288	-1 000
64141000 INDEMNITÉS TRANSPORT 50%	14 599	7 844	6 755	86
64141100 ALLOCATION TELETRAVAIL NON IMPOSABLE	8 131		8 131	-
64143000 INDEMNITÉS DE RUPTURE	26 745	16 001	10 744	67
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENTS	879	3 678	-2 799	-76
Charges sociales	1 385 249	1 302 711	82 538	6
64510000 COTISATIONS URSSAF	829 290	783 601	45 688	6
64520000 COT. MUTUELLES & PRÉVOYANCES	81 771	74 378	7 394	10
64529000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	30 537	21 681	8 857	41
64530000 COT. CAISSE RETRAITE	237 326	228 518	8 809	4
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	162 949	152 537	10 412	7
64590000 CHGES SOC S/ SAL A VERSER	450	-1 250	1 700	-136
64720000 CE BUDGET DE FONCTIONNEMENT	7 740	7 233	507	7
64740000 CE BUDGET OEUVRE SOCIALES	21 797	22 518	-721	-3
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL	13 389	13 496	-106	
Dotations aux amortissements et dépréciations	134 221	99 840	34 381	34
68111000 DOT.IMMO INCORPORELLES	25 742	15 214	10 528	69
68112000 DOT IMMO CORPORELLES	108 480	84 626	23 853	28
Dotations aux provisions	10 850		10 850	-
68150000 PROVISION IFC	10 850		10 850	-
Reports en fonds dédiés	123 848	13 518	110 330	816
68940000 PROVISION FONDS DEDIES	123 848	13 518	110 330	816
Autres charges	799	829	-30	-4
65100000 REDEVANCE ET CONCESSION BREVETS	245	490	-245	-50
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	555	339	215	64
TOTAL II	13 012 444	12 237 275	775 169	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-767 566	-74 057	-693 509	936
Produits financiers				
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	251		251	-
76600000 Gains de change	251		251	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	251		251	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	251		251	

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-767 315	-74 057	-693 258	936
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 365	3 815	-1 450	-38
77200000 PRODUITS /EXO ANTÉRIEURS	2 365	3 815	-1 450	-38
Sur opérations en capital		7 242	-7 242	-100
77560000 PDTS CESSION IMMOB FINANCIERES		7 242	-7 242	-100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	38 831	38 000	831	2
78750000 REPRISE PROV POUR RISQUE	38 831	38 000	831	2
TOTAL V	41 196	49 057	-7 861	-16
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	56 639	6 875	49 764	724
67100000 CHARGES EXCEP. /OPÉRATION GEST	66		66	-
67200000 CHARGES /EXERCICES ANTÉRIEURS	56 573	6 875	49 698	723
Sur opérations en capital		7 242	-7 242	-100
67560000 VNC IMMOB. FINANCIERES		7 242	-7 242	-100
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 000	77 831	-73 831	-95
68750000 DOT.PROV RISQUE EXCEPTIONNEL	4 000	77 831	-73 831	-95
TOTAL VI	60 639	91 948	-31 309	-34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-19 442	-42 890	23 448	-55
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	12 286 325	12 212 275	74 050	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	13 073 082	12 329 222	743 860	6
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-786 758	-116 947	-669 810	573

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 162 837 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -786 758 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Néant

Informations complémentaires

L'association dégage un déficit au 31 décembre 2023 de - 786 757 euros.

Une quote-part de ce déficit est financé sur les fonds propres de l'association. Elle s'élève à - 273 k€.

Par conséquent, le déficit net sous contrôle des tiers financeurs s'élève à 513 k€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun fait majeur postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite une information en annexe des comptes annuels.

Immobilisations incorporelles et 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

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels et développement | 3 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Installations et agencements | 10 ans |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans. |

Evaluation des créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros.

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

Autres provisions réglementées

La provision de 295 112 euros constatée au passif du bilan correspond à une provision réglementée pour fonds de roulement de l'ancienne association Doc Savoie figurant dans les apports au 1er janvier 2019.

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision pour "indemnité de départ à la retraite" est constatée au passif du bilan pour 194 104 euros

Hypothèses de calcul retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.50 %
- taux de charges sociales : 50% pour les cadres et 40% pour les non cadres.
- taux de croissance des salaires : 2.20%

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 6 652 euros.

Contributions volontaires en nature

Non chiffré.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 133 euros TTC. Ils correspondent aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	273 740		66 340
TOTAL	273 740		66 340
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	698 740 348 540 35 646 593 908		14 717 43 136
TOTAL	1 676 834		57 854
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	15 80 869		1 845
TOTAL	80 884		1 845
TOTAL GÉNÉRAL	2 031 459		126 038

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 088	1 211	327 781	
TOTAL	11 088	1 211	327 781	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		8 480	698 740 363 257 35 646 628 564	
TOTAL		8 480	1 726 208	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			15 82 714	
TOTAL			82 729	
TOTAL GÉNÉRAL	11 088	9 691	2 136 718	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	242 225	25 742	1 211	266 756
TOTAL	242 225	25 742	1 211	266 756
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	698 740			698 740
Installations générales, agencements et aménagements divers	221 785	14 333		236 119
Matériel de transport	17 205	8 679		25 885
Matériel de bureau et informatique, mobilier	447 054	85 467	8 480	524 041
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 384 785	108 480	8 480	1 484 785
TOTAL GÉNÉRAL	1 627 010	134 221	9 691	1 751 541

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	295 112	295 112	295 112	295 112
TOTAL I	295 112	295 112	295 112	295 112
Risques et charges				
- Litiges	77 831	81 831	116 662	43 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	183 250	194 100	183 250	194 100
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	261 081	275 931	299 912	237 100

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	556 193	571 043	595 024	532 212
- D'exploitation		10 850		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		4 000	38 831	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	82 714		82 714
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	23 842	23 842	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 309	22 309	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	31 437	31 437	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	219 696	219 696	
Charges constatées d'avance	231 478	231 478	
TOTAL	611 475	528 761	82 714

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 615 131	1 615 131		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	452 716	452 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	460 566	460 566		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	46 383	46 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 574 797	2 574 797		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	809 813	668 518
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	689 612	577 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	1 499 425	1 245 551

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	240 648	212 828
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	240 648	212 828

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	<ul style="list-style-type: none"> - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels 		83 535
TOTAL			83 535

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	<ul style="list-style-type: none"> - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles 	231 478	264 912
TOTAL		231 478	264 912

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	37	5
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	71	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	108	5

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		11 816 719	122 500			11 939 219
Subventions d'investissement						
TOTAL		11 816 719	122 500			11 939 219

Subvention de fonctionnement ETAT ARS : 5 366 000 €

Subvention de fonctionnement CPAM : 4 896 044 €

Facturation CPAM MSA Lecture : 1 309 924 €

Subvention de fonctionnement MSA : 262 483 €

Subvention Conseil Départemental : 60 000 €

Subvention Lyon Métropole : 50 000 €

Autres : 52 489 €

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Projet Unicancer	2 634		2 634				
Subvention du département du	13 518	60 000	73 518				
Université Toulouse "Inca"	6 813		251			6 562	
TOTAL	22 965	60 000	76 403			6 562	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	22 965	60 000	76 403			6 562	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 616 989				2 616 989
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	-664 018	-116 947			-780 965
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	-116 947	116 947			-786 758
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	1 836 024				1 049 266
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	295 112				295 112
TOTAL	2 131 136				1 344 378

Commentaires : néant