

# BILAN - ACTIF

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	37 904,93	37 904,93		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	97 472,85		97 472,85	97 472,85
Constructions	5 219 746,38	3 150 074,44	2 069 671,94	2 253 945,26
Installations techn., mat'riel et outill. ind.	453 067,76	400 218,61	52 849,15	54 344,69
Autres	487 639,16	453 091,41	34 547,75	48 746,52
Immobilitisations corporelles en cours	6 931,45		6 931,45	
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	282,00		282,00	81,00
Prêts				
Autres	250,00		250,00	250,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 303 294,53</b>	<b>4 041 289,39</b>	<b>2 262 005,14</b>	<b>2 454 840,32</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	28 679,44		28 679,44	15 896,18
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	163 069,45		163 069,45	170 064,74
Créances reues par legs ou donations				
Autres	60 466,81		60 466,81	82 416,07
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	83 577,87		83 577,87	149 747,96
Charges constatées d'avance	4 338,18		4 338,18	5 395,74
<b>TOTAL (II)</b>	<b>340 131,75</b>		<b>340 131,75</b>	<b>423 520,69</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>6 643 426,28</b>	<b>4 041 289,39</b>	<b>2 602 136,89</b>	<b>2 878 361,01</b>

# BILAN - PASSIF APRÈS RÉPARTITION

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF (après répartition)</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	219 948,37	173 474,79
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 934,38	46 473,58
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>210 013,99</i>	<i>219 948,37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 431 818,19	1 576 569,75
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 641 832,18</b>	<b>1 796 518,12</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	45 000,00	25 000,00
Provisions pour charges	40 166,71	37 223,57
<b>TOTAL (III)</b>	<b>85 166,71</b>	<b>62 223,57</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	462 975,05	504 992,83
Emprunts et dettes financières diverses	40 000,00	40 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 198,25	123 269,20
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	65 849,34	84 247,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 698,00
Autres dettes	116 891,01	181 984,50
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	66 224,35	69 427,67
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>875 138,00</b>	<b>1 019 619,32</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 602 136,89</b>	<b>2 878 361,01</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	28 390,00	26 378,00	2 012,00	7,63
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	0,97		0,97	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	1 555 756,20	1 499 422,11	56 334,09	3,76
<i>Dont parrainages</i>	4 200,00	3 600,00	600,00	16,67
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	39 302,35	39 946,48	-644,13	-1,61
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 929,98	2 190,57	739,41	33,75
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	9 928,72	20 222,50	-10 293,78	-50,90
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	99,44	6,42	93,02	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 636 407,66</b>	<b>1 588 166,08</b>	<b>48 241,58</b>	<b>3,04</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	128 025,56	119 951,57	8 073,99	6,73
Variation de stock	-12 783,26	-6 584,05	-6 199,21	-94,15
Autres achats et charges externes	444 143,38	378 343,98	65 799,40	17,39
Aides financières	4 574,35	5 858,94	-1 284,59	-21,93
Impôts, taxes et versements assimilés	20 378,31	23 794,60	-3 416,29	-14,36
Salaires et traitements	685 989,82	643 985,58	42 004,24	6,52
Charges sociales	253 547,39	236 243,04	17 304,35	7,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	230 347,03	226 896,27	3 450,76	1,52
Dotations aux provisions	22 943,14	10 000,00	12 943,14	129,43
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 717,08	4 222,81	-505,73	-11,98
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 780 882,80</b>	<b>1 642 712,74</b>	<b>138 170,06</b>	<b>8,41</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-144 475,14</b>	<b>-54 546,66</b>	<b>-89 928,48</b>	<b>-164,87</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	37,75	764,77	-727,02	-95,06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>37,75</b>	<b>764,77</b>	<b>-727,02</b>	<b>-95,06</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	19 158,43	20 764,46	-1 606,03	-7,73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>19 158,43</b>	<b>20 764,46</b>	<b>-1 606,03</b>	<b>-7,73</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-19 120,68</b>	<b>-19 999,69</b>	<b>879,01</b>	<b>4,40</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-163 595,82</b>	<b>-74 546,35</b>	<b>-89 049,47</b>	<b>-119,46</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 479,00	1 527,71	951,29	62,27
Sur opérations en capital	154 377,85	155 310,28	-932,43	-0,60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>156 856,85</b>	<b>156 837,99</b>	<b>18,86</b>	<b>0,01</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 195,41	35 818,06	-32 622,65	-91,08
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>3 195,41</b>	<b>35 818,06</b>	<b>-32 622,65</b>	<b>-91,08</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>153 661,44</b>	<b>121 019,93</b>	<b>32 641,51</b>	<b>26,97</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 793 302,26</b>	<b>1 745 768,84</b>	<b>47 533,42</b>	<b>2,72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 803 236,64</b>	<b>1 699 295,26</b>	<b>103 941,38</b>	<b>6,12</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-9 934,38</b>	<b>46 473,58</b>	<b>-56 407,96</b>	<b>-121,38</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		37 904,93	37 904,93		
20500000	BREVETS-LICENCES & LOGICIELS	37 904,93		37 904,93	37 904,93
28050000	Amort des conces & dts simil		37 904,93	-37 904,93	-37 904,93
Immobilisations corporelles					
Terrains		97 472,85		97 472,85	97 472,85
21100000	Terrains	97 472,85		97 472,85	97 472,85
Constructions		5 219 746,38	3 150 074,44	2 069 671,94	2 253 945,26
21310000	Bâtiments	4 934 547,88		4 934 547,88	4 934 547,88
21350000	Instal et agenc. constructions	285 198,50		285 198,50	268 266,45
28131000	Amort. des bâtiments		2 914 846,92	-2 914 846,92	-2 724 101,80
28135000	Amort. instals gales construc		235 227,52	-235 227,52	-224 767,27
Installations techn., matériel et outil. ind.		453 067,76	400 218,61	52 849,15	54 344,69
21500000	INST.TECH.MAT.OUT.PEDAGOGIQUES	442 318,77		442 318,77	440 906,82
21560000	INST.TECH.MAT.OUT.MFR	10 748,99		10 748,99	2 473,31
28150000	Amort. instal tech outil péda		398 899,60	-398 899,60	-388 832,94
28156000	AMORT. AUTRE MATÉRIEL		1 319,01	-1 319,01	-202,50
Autres		487 639,16	453 091,41	34 547,75	48 746,52
21820000	Matériel de transport	37 819,86		37 819,86	37 819,86
21830000	Mat. de bureau & mat. info	208 177,28		208 177,28	206 187,18
21840000	Mobilier	75 293,12		75 293,12	75 293,12
21870000	Mat. collectivité	160 361,72		160 361,72	158 592,10
21880000	Autres matériels	5 987,18		5 987,18	5 987,18
28182000	Amort. matériel transport		37 819,86	-37 819,86	-37 819,86
28183000	Amort. mat. bureau & info		193 372,47	-193 372,47	-183 030,39
28184000	Amort. du mobilier		67 212,65	-67 212,65	-65 807,80
28187000	Amort. mat. & outil internat		148 699,25	-148 699,25	-142 487,69
28188000	Amort. autres matériels		5 987,18	-5 987,18	-5 987,18
Immobilisations corporelles en cours		6 931,45		6 931,45	
23120000	LSM COURS AMEN. ATEL. PLOMBIER	6 931,45		6 931,45	
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		282,00		282,00	81,00
27200000	TITRES IMMO (DROIT DE CRÉANCE)	282,00		282,00	81,00
Autres		250,00		250,00	250,00
27500000	Dépôts & cautionnements versés	250,00		250,00	250,00
TOTAL (I)		6 303 294,53	4 041 289,39	2 262 005,14	2 454 840,32
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		28 679,44		28 679,44	15 896,18
31100000	Stock Denrées (Service restau)	2 150,74		2 150,74	2 577,33
32220000	Stock produits d'entretien	5 551,80		5 551,80	3 402,14
32250000	Stock fournitures de bureau	1 520,41		1 520,41	1 540,72
32380000	STOCKS AUTRES	19 456,49		19 456,49	8 375,99
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		163 069,45		163 069,45	170 064,74
Autres		60 466,81		60 466,81	82 416,07
40103000	FRS FACT.COMMANDES PONCTUE	4 003,02		4 003,02	
40980000	RRR à obt non encore reçus	4 518,82		4 518,82	2 125,00
43150000	IJ URSSAF à reverser	300,17		300,17	2 103,97
43750000	IJ autres org soc à reverser				2 148,84
44110000	SUBV.EQUIPEMENTS A RECEVOIR	14 793,47		14 793,47	15 993,47
44170000	SUB. EXPLOIT.A RECEV .DIVERSE	11 894,83		11 894,83	17 886,47
44310100	FONDS SOCIAL A REVERSER	3 100,00		3 100,00	2 740,00
44320000	AIDE AU PERMIS	500,00		500,00	2 000,00
44781000	IMPOTS TAXE HABITATION NON D	955,00		955,00	955,00

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
45130000 FD MFR RHONE				3 797,12
46700000 Autres cptes déb ou créditeurs	16 117,70		16 117,70	22 603,70
46870000 Produits à recevoir	4 283,80		4 283,80	10 062,50
Disponibilités	83 577,87		83 577,87	149 747,96
51210000 CREDIT AGRICOLE CENTRE EST	10 233,77		10 233,77	1 065,09
51220000 CACE LIVRET ASSOCIATION	221,33		221,33	218,70
51240000 CAISSE EPARGNE RA CPTÉ COURANT	67 691,22		67 691,22	146 816,02
51250000 CAISSE EPARGNE LIVRET A 8726	5 064,75		5 064,75	107,65
51280000 CE CSL ASSOCIA./PLAC 02/2013	103,05		103,05	101,53
53000000 CAISSE PLUVY	263,75		263,75	1 438,97
Charges constatées d'avance	4 338,18		4 338,18	5 395,74
48610000 ACHATS CONSTATÉS D'AVANCE	4 338,18		4 338,18	5 395,74
<b>TOTAL (II)</b>	<b>340 131,75</b>		<b>340 131,75</b>	<b>423 520,69</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>6 643 426,28</b>	<b>4 041 289,39</b>	<b>2 602 136,89</b>	<b>2 878 361,01</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	219 948,37	173 474,79
11000000 REPORT A NOUVEAU	219 948,37	173 474,79
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 934,38	46 473,58
Situation nette (sous total)	210 013,99	219 948,37
Subventions d'investissement	1 431 818,19	1 576 569,75
13110000 Etat	663 870,00	663 870,00
13120000 Régions	1 665 444,04	1 665 444,04
13130000 Départements	400 000,00	400 000,00
13160000 SUBV.ORG.INTERNATIONAUX	80 000,00	80 000,00
13170000 Entreprises et org. privés	44 047,48	44 047,48
13180000 Autres	470 209,49	469 417,49
13181000 SUBV. FD	28 272,07	21 672,07
13185000 OPCI	21 068,00	18 868,00
13911000 AMORT.SUBVENTIONS-ETAT	-368 843,12	-341 181,78
13912000 AMORT.SUBVENTIONS-REGION	-942 954,19	-870 007,12
13913000 AMORT.SUBVENTIONS-DEPARTEMENT	-246 679,02	-227 512,28
13916000 AMORT.SUBV.ORGAN.INTERNATIONAL	-69 333,68	-64 000,32
13917000 AMORT.SUBV.TAXE APPRENTISSAGE	-38 532,04	-35 595,52
13918000 AMORT.SUBV.ORGANISME GESTIONN.	-258 109,79	-238 284,61
13918100 AMORT.SUBV.FD	-11 728,00	-8 582,23
13918500 Reprise subv OPCI	-4 913,05	-1 585,47
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 641 832,18</b>	<b>1 796 518,12</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	45 000,00	25 000,00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	45 000,00	25 000,00
Provisions pour charges	40 166,71	37 223,57
15300000 Prov pr indemn départ retraite	40 166,71	37 223,57
<b>TOTAL (III)</b>	<b>85 166,71</b>	<b>62 223,57</b>
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	462 975,05	504 992,83
16403000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 9117858	82 144,87	89 599,92
16404000 EMPRUNT CAISSE EPARGNE 9117671	379 506,66	413 949,28
16884000 Int courus empts étab crédit	1 323,52	1 443,63
Emprunts et dettes financières diverses	40 000,00	40 000,00
16812000 AVANCE TRESORERIE FED REGIONAL	40 000,00	40 000,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 198,25	123 269,20
Personnel et comptes rattachés	7 427,06	17 143,56
Dettes fiscales et sociales	58 422,28	67 103,56
43100000 URSSAF	26 636,31	23 580,00
43702000 AG2R PREVOYANCE	10 774,35	9 507,14
43710000 AG2R RETRAITE	7 380,77	6 702,50
43820000 Org soc Ch soc / congé à payer	1 387,05	6 570,02
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	4 470,28	
44210000 Prélèvement à la source	1 354,24	1 278,37
44311000 CCCA-BTP PASS JEUNE APPRENTI		13 200,00
44700000 Contribution form. continue	5 574,79	5 179,97
44720000 Contribution dialog.social	557,39	517,96
44780000 Taxe de séjour	287,10	567,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 698,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 103,09	1 212,00
Autres dettes	112 787,92	180 772,50
41100000 Usagers	3 493,25	
41102000 CLIENTS ELEVES Formations CFA	1 848,30	307,00
41103000 CLIENTS DIVERS	133,22	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
41981000 AVOIR A ETABLIR OPCO	2 942,75	
45130001 FD MFR RHONE-FIS	92 370,42	167 370,42
46700000 Autres cptes déb ou créditeurs		1 280,00
46860000 Charges à payer	8 321,01	8 036,11
47211000 COMPTE FOYER ELEVES	3 678,97	3 778,97
Produits constatés d'avance	66 224,35	69 427,67
48700100 PRODUITS CONST. AVANCE OPCO	66 224,35	69 427,67
TOTAL (IV)	875 138,00	1 019 619,32
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 602 136,89	2 878 361,01



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	28 390,00	26 378,00	2 012,00	7,63
75610100 COTIS ADHERENTS FAMILLES	16 090,00	15 028,00	1 062,00	7,07
75610200 COTIS ADHERENTS ENTREPRISES	12 200,00	11 300,00	900,00	7,96
75610300 COTIS ADHERENTS CA ET AUTRES	100,00	50,00	50,00	100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	0,97		0,97	
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	0,97		0,97	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 555 756,20	1 499 422,11	56 334,09	3,76
70310000 Ventes de produits résiduels	951,45	520,80	430,65	82,69
70621110 OPCO FORM. NEPC OPCO BP MIGCS	110 959,59	135 534,57	-24 574,98	-18,13
70621120 OPCO FORMAT NEPC BP ELECT	116 416,71	100 031,25	16 385,46	16,38
70621130 OPCO FORMAT NEPC CAP MACON	158 090,60	171 796,66	-13 706,06	-7,98
70621140 OPCO FORMAT NEPC CAP MIS	281 121,64	283 634,79	-2 513,15	-0,89
70621150 OPCO FORMAT NEPC CAP PEINTRE	131 836,01	110 856,60	20 979,41	18,92
70621160 OPCO FORMAT NEPC CAP ELECTRICI	228 018,46	238 414,69	-10 396,23	-4,36
70621170 OPCO FORMAT NEPC BP MACON	96 466,81	80 418,07	16 048,74	19,96
70621210 APP MAJO H+ OPCO CAP MAC	2 383,33		2 383,33	
70621214 APP MAJO H+ OPCO CAP MIS NPU		5 201,79	-5 201,79	-100,00
70621216 APP MAJO H+ OPCO CAP ELEC NPU		1 600,00	-1 600,00	-100,00
70621220 MAJO H+ OPCO CAP PAR	666,67		666,67	
70621230 MAJO H+ OPCO CAP MIS	14 055,60		14 055,60	
70621240 APP MAJO H+ OPCO CAP ELEC	3 491,66		3 491,66	
70621260 MAJO H+ OPCO BP MIGCS	3 650,00		3 650,00	
70621270 MAJO H+ OPCO BP ELECT	2 666,66		2 666,66	
70622110 HEBERGEMENT OPCO CAP MACON	3 432,00	3 480,00	-48,00	-1,38
70622120 HERGEMENT OPCO CAP PEINTRE	2 880,00	3 534,00	-654,00	-18,51
70622130 HERGEMENT OPCO CAP MIS	6 246,00	5 844,00	402,00	6,88
70622140 HERGEMENT OPCO CAP ELECT	3 216,00	3 228,00	-12,00	-0,37
70622150 HERGEMENT OPCO BP MACON	1 188,00	570,00	618,00	108,42
70622160 HERGEMENT OPCO BP MIGCS	1 710,00	2 520,00	-810,00	-32,14
70622170 HERGEMENT OPCO BP ELECT	990,00	186,00	804,00	432,26
70622210 RESTAURATION OPCO CAP MACON	6 438,00	6 609,00	-171,00	-2,59
70622220 RESTAURATION OPCO CAP PEINTRE	5 151,00	5 148,00	3,00	0,06
70622230 RESTAURATION OPCO CAP MIS	10 350,00	9 765,00	585,00	5,99
70622240 RESTAURATION OPCO CAP ELECT	7 797,00	7 435,00	362,00	4,87
70622250 RESTAURATION OPCO BP MACON	2 961,00	2 445,00	516,00	21,10
70622260 RESTAURATION OPCO BP MIGCS	3 417,00	4 110,00	-693,00	-16,86
70622270 RESTAURATION OPCO BP ELECT	3 399,00	4 224,00	-825,00	-19,53
70622310 1ER EQUIP OPCO CAP MACON	7 000,00	7 997,00	-997,00	-12,47
70622320 1ER EQUIP OPCO CAP PEINTRE	7 958,24	5 515,06	2 443,18	44,30
70622330 1ER EQUIP OPCO CAP MIS	11 914,00	9 944,43	1 969,57	19,81
70622340 1ER EQUIP OPCO CAP ELECT	8 364,00	8 083,50	280,50	3,47
70622350 1ER EQUIP OPCO BP MACON	2 880,00	3 500,00	-620,00	-17,71
70622360 1ER EQUIP OPCO BP MIGCS	3 936,00	3 469,69	466,31	13,44
70622370 1ER EQUIP OPCO BP ELECT	6 500,00	3 000,00	3 500,00	116,67
70631000 FDS PRIVÉS PARTICULIERS/ ENTR	4 200,00	3 600,00	600,00	16,67
70642100 RESTAU FAMILLE APP. CAP MAC	12 801,00	8 619,00	4 182,00	48,52
70642200 RESTAU. FAMILLE APP. CAP PAR	9 652,00	9 380,00	272,00	2,90
70642300 RESTAU FAMILLE APP. CAP MIS	21 611,00	19 174,00	2 437,00	12,71
70642400 RESTAU. FAMILLE APP. CAP ELEC	20 247,00	15 686,00	4 561,00	29,08
70642500 RESTAU FAMILLE APP. BP MAC	6 298,00	1 430,00	4 868,00	340,42
70642600 RESTAU. FAMILLES APP. BP MIGCS	7 127,00	8 800,00	-1 673,00	-19,01
70642700 RESTAU. FAMILLES APP. BP ELEC	7 651,00	7 540,00	111,00	1,47
70652010 Hebergement CFA stock NPU		1 455,00	-1 455,00	-100,00
70652100 HERBERGEMENT FAMILLE CAP MAC	4 430,00	5 760,00	-1 330,00	-23,09
70652200 HERBERGEMENT FAMILLE CAP PAR	3 885,00	4 091,27	-206,27	-5,04
70652300 HERBERGEMENT FAMILLE CAP MIS	9 535,00	7 701,63	1 833,37	23,80
70652400 HERBERGEMENT FAMILLE CAP ELEC	1 820,00	1 878,00	-58,00	-3,09
70652500 HERBERGEMENT FAMILLE BP MAC	1 570,00	4 136,00	-2 566,00	-62,04
70652600 HERBERGEMENT FAMILLE BP MIGCS	2 230,00	3 600,00	-1 370,00	-38,06
70652700 HERBERGEMENT FAMILLE BP ELEC	1 550,00	1 830,00	-280,00	-15,30
70671000 VOYAGES D'ÉTUDE		150,00	-150,00	-100,00
70678210 VIE RESIDENT. FAMILLE CAP MAC	9 504,00	9 164,00	340,00	3,71

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
70678220 VIE RESID FAMILLE CAP PAR	6 596,30	5 967,00	629,30	10,55
70678230 VIE RESID FAMILLE CAP MIS	15 294,00	12 942,61	2 351,39	18,17
70678240 VIE RESID FAMILLE CAP ELEC	13 276,00	11 204,25	2 071,75	18,49
70678250 VIE RESID FAMILLE BP MAC	4 837,15	2 889,00	1 948,15	67,43
70678260 VIE RESID FAMILLE BP MIGCS	5 183,00	6 866,28	-1 683,28	-24,52
70678270 VIE RESID FAMILLE BP ELEC	6 199,00	5 400,00	799,00	14,80
70813000 Repas du personnel	4 646,38	3 168,66	1 477,72	46,64
70821000 REPAS FACT -Non Soumis TVA&IS		1 306,00	-1 306,00	-100,00
70831000 Accueil groupes extér. Restaur	2 058,44	602,32	1 456,12	241,75
70832100 ACC GROUP EXT HEBERG EXO	42 286,50	39 368,79	2 917,71	7,41
70833100 LOCATION SALLE EXO	15 222,50	17 123,00	-1 900,50	-11,10
70881000 Cession de fournitures	415,90	298,80	117,10	39,19
70882100 GROUPE PASSAGE Non Soumis TVA	57 127,60	49 673,60	7 454,00	15,01
Dont parrainages	4 200,00	3 600,00	600,00	16,67
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	39 302,35	39 946,48	-644,13	-1,61
74427200 FONDS SOCIAL APPRENTIS		1 056,85	-1 056,85	-100,00
74428200 Autres aides aux apprentis	25 638,43	23 521,31	2 117,12	9,00
74431000 Subv Conseil départ. Scolaires	4 069,20	6 029,70	-1 960,50	-32,51
74482000 Subvention MSA	2 000,00	500,00	1 500,00	300,00
74880000 Autres subventions	1 512,00	1 618,80	-106,80	-6,60
74880020 SUB.FD69 EXCEPTIONNELLE	5 892,00	3 797,12	2 094,88	55,17
74880040 SUBV. AGEFIPH		3 225,50	-3 225,50	-100,00
74880050 SUB. UDAF	190,72	197,20	-6,48	-3,29
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 929,98	2 190,57	739,41	33,75
75411000 Dons manuels	1 877,12	1 500,00	377,12	25,14
75412000 Abandons de frais bénévoles	1 052,86	690,57	362,29	52,46
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	9 928,72	20 222,50	-10 293,78	-50,90
78150000 Repr prov risques & ch exploi		5 754,40	-5 754,40	-100,00
78170000 Repr prov dépréc créances	994,70	2 730,70	-1 736,00	-63,57
79130000 Rembt frais formation perso	5 369,82	9 992,50	-4 622,68	-46,26
79160000 Remb. avantage en nature	1 536,00	1 536,00		
79170000 REMB. PAR ASSURANCES	1 771,33		1 771,33	
79180000 Remb. pour les dégradations	256,87	208,90	47,97	22,96
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	99,44	6,42	93,02	
75810000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	99,44	6,42	93,02	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 636 407,66</b>	<b>1 588 166,08</b>	<b>48 241,58</b>	<b>3,04</b>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	128 025,56	119 951,57	8 073,99	6,73
60111000 Alimentation (achats directs)	68 227,83	58 858,31	9 369,52	15,92
60171000 FOURNIT.AT.PLOMBERIE	11 128,36	17 924,64	-6 796,28	-37,92
60172000 FOURNIT.AT.ELECTRICITE	10 276,88	9 797,54	479,34	4,89
60173000 FOURNIT.AT.PEINTURE	2 538,60	1 962,75	575,85	29,34
60174000 FOURNIT.AT.MACONNERIE	8 828,22	6 191,95	2 636,27	42,58
60181000 Fournit. papier reproduction	5 876,37	3 600,90	2 275,47	63,19
60182000 Fournitures informatiques	1 006,46	44,90	961,56	
60183000 Autres fournit. Pédago & scol	7 349,83	3 876,04	3 473,79	89,62
60221400 Bois	2 667,50	7 469,00	-4 801,50	-64,29
60222000 Produits d'entretien	8 710,85	5 374,55	3 336,30	62,08
60225000 Fournitures de bureau	1 414,66	4 850,99	-3 436,33	-70,84
Variation de stock	-12 783,26	-6 584,05	-6 199,21	-94,15
60311000 Variation alimentation	426,59	-770,91	1 197,50	155,34
60312000 VARIAT.STOCK AT. PLOMBERIE	-4 994,19	-79,72	-4 914,47	
60313000 VARIAT.STOCK AT.ELECTRICITE	-4 105,43	-5 677,75	1 572,32	27,69

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60314000 Variation produits PEINTRES	-523,56	61,96	-585,52	-945,00
60315000 VARIAT.STOCK AT.MACONNERIE	-1 457,32	596,35	-2 053,67	-344,37
60322000 Variation fourni consommables	-2 149,66	333,08	-2 482,74	-745,39
60325000 VARIAT.STOCK FOURNIT.BUREAU	20,31	-1 047,06	1 067,37	101,94
Autres achats et charges externes	444 143,38	378 343,98	65 799,40	17,39
60611000 Electricité	31 346,26	18 508,99	12 837,27	69,36
60612000 Eau	8 147,89	5 773,06	2 374,83	41,14
60613000 Gaz de Ville	14 956,06	13 645,60	1 310,46	9,60
60614200 CARBURANT VOITURES	4 223,77	3 666,83	556,94	15,19
60630000 Fourn & petits équip. internat	10 207,58	1 719,19	8 488,39	493,74
60671100 1er EQUIPEMENT 2023-2024 OPCO	47 516,88	40 720,48	6 796,40	16,69
60671200 EPI ET LIVRES 2022-2023 AURA	7 103,60	15 456,47	-8 352,87	-54,04
60671300 EPI ET LIVRES 2023-2024 AURA	18 534,83	5 319,18	13 215,65	248,45
60672000 Matériel de sport	30,95	745,74	-714,79	-95,85
60674000 Pharmacie	268,86	78,20	190,66	243,81
60681000 Petit mobilier	938,48	1 471,64	-533,16	-36,23
60688000 Divers	2 575,86	7 245,56	-4 669,70	-64,45
61320000 Locations Immobilières		450,00	-450,00	-100,00
61350000 Locations Mobilières (Mat.)	1 518,14	679,19	838,95	123,52
61352000 Locations mob non pédagogique	5 523,03	5 627,85	-104,82	-1,86
61520000 Entret & répar sur biens immob	6 658,25	33 280,78	-26 622,53	-79,99
61552000 Entretien réparation véhicule	6 173,34	1 758,58	4 414,76	251,04
61555000 Entretien réparat autres mat	9 327,44	8 123,80	1 203,64	14,82
61555210 ENT REPARAT YARIS MAINTENANCE	2 009,86	1 490,25	519,61	34,87
61556000 Blanchissage	3 553,54	2 866,06	687,48	23,99
61556100 NETTOYAGE CHAMBRE COULOIRS	27 605,73		27 605,73	
61556200 ENTRETIEN ESPACE VERTS	7 366,04		7 366,04	
61561000 Maintenance Alarme et sécurité	5 444,60	6 438,19	-993,59	-15,43
61564000 Maintenance Informatique	7 618,82	7 223,86	394,96	5,47
61568000 Autres Maintenance	10 325,98	10 499,63	-173,65	-1,65
61610000 Responsabilité civile	6 198,42	5 540,10	658,32	11,88
61630000 Assurances des véhicules	1 591,40	1 396,51	194,89	13,96
61670000 Autres assurances	1 018,89	879,19	139,70	15,89
61820000 Abonnements	1 205,11	1 309,80	-104,69	-7,99
62120001 Intervenants ext CNDS-CMA	16 912,97	10 927,75	5 985,22	54,77
62123000 PERS INTERVTS EXT SERVICES	1 498,68	3 552,00	-2 053,32	-57,81
62140000 Personnels détachés ou prêtés		1 179,78	-1 179,78	-100,00
62261200 Hono. formation apprentissage	32 756,00	18 581,20	14 174,80	76,29
62268000 Honoraires de structure	20 946,64	11 102,80	9 843,84	88,66
62268001 Honoraires de structure-avocat	3 960,00	7 224,00	-3 264,00	-45,18
62268100 Honoraires indirects	1 440,22	4 703,75	-3 263,53	-69,38
62280000 Qualité	3 726,00	1 436,54	2 289,46	159,37
62290000 DIVERS	660,25	641,71	18,54	2,89
62310000 Annonces et insertions	888,32	643,77	244,55	37,99
62330000 Manifestations & expositions	735,79	375,59	360,20	95,90
62340000 Relations publiques - Cadeaux	553,56	3 508,34	-2 954,78	-84,22
62464000 TRANSPORT FORM APPRENTISSAGE		1 654,08	-1 654,08	-100,00
62511000 Déplac. du personnel	5 494,94	5 591,81	-96,87	-1,73
62512000 Déplac. administrateurs	1 052,86	690,57	362,29	52,46
62532000 DEPL.INTERVEN. FORM. APPRENTI.	1 170,00	560,00	610,00	108,93
62560000 Missions	1 131,20	495,15	636,05	128,46
62570000 Réceptions	558,28	810,03	-251,75	-31,08
62610000 Frais postaux	578,61	684,61	-106,00	-15,48
62620000 Frais de télécommunication	3 544,24	3 501,08	43,16	1,23
62780000 SERVICES BANCAIRES	1 266,75	1 171,20	95,55	8,16
62811000 Cotisation FDMF	34 545,00	30 882,00	3 663,00	11,86
62812000 Cotisation FRMF	16 498,06	14 981,83	1 516,23	10,12
62813000 Cotisation UNMFR	8 850,00	7 314,00	1 536,00	21,00
62818000 Cotisations diverses	20 562,32	18 729,12	1 833,20	9,79
62821000 Formations Personnels	11 803,00	9 838,50	1 964,50	19,97
62860000 RESTAURATION EXTERIEURE ELEVES		496,80	-496,80	-100,00
62872100 HÉBERGEMENT - APP		5 288,29	-5 288,29	-100,00
62872300 TRANSPORT - APP	1 130,00	1 202,40	-72,40	-6,02
62872400 FRAIS ENCADRANTS - APP		804,02	-804,02	-100,00
62872800 AUTRES - APP		639,00	-639,00	-100,00
62873300 VE - Transport - APP		850,00	-850,00	-100,00
62881000 Activités Pédagogiques	2 231,00	5 881,90	-3 650,90	-62,07

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62882000 Activités vie résidentielle	659,08	485,63	173,45	35,72
Aides financières	4 574,35	5 858,94	-1 284,59	-21,93
65711000 AIDES FIN OCTROYÉES AUT ENTITÉ	50,00	1 840,00	-1 790,00	-97,28
65730000 FAE FR	4 524,35	4 018,94	505,41	12,58
Impôts, taxes et versements assimilés	20 378,31	23 794,60	-3 416,29	-14,36
63331000 FORMAT CONTINUE FORMATEUR	8 000,15	7 467,88	532,27	7,13
63332000 FORMAT CONTINUE DIRECTION	1 020,84	967,74	53,10	5,49
63333000 FORMAT CONTINUE ADMINISTRATIF	1 625,57	1 609,70	15,87	0,99
63334000 FORMATION CONTINUE SERVICE	1 936,86	1 888,13	48,73	2,58
63340000 Contrib comptaire à la FPC	284,90	4 539,15	-4 254,25	-93,72
63512000 Taxes Foncières	5 085,00	5 395,00	-310,00	-5,75
63513000 Autres impôts locaux	2 424,99	1 927,00	497,99	25,84
Salaires et traitements	685 989,82	643 985,58	42 004,24	6,52
64111000 Salaires pers Formation & Anim	441 950,50	386 658,13	55 292,37	14,30
64112000 Salaires personnel Direction	55 176,00	52 225,92	2 950,08	5,65
64113000 Salaires personnel Admin	86 929,80	100 425,41	-13 495,61	-13,44
64114000 Salaires personnel Service	106 826,56	99 430,82	7 395,74	7,44
64120000 Congés payés	-13 008,79	2 980,28	-15 989,07	-536,50
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 382,05		3 382,05	
64141000 IND PERS FORMATION & ANIM	3 197,70	729,02	2 468,68	338,63
64172000 Avantage en nature Direction	1 536,00	1 536,00		
Charges sociales	253 547,39	236 243,04	17 304,35	7,32
64511000 URSSAF personnel Form & Anim	150 197,83	134 735,12	15 462,71	11,48
64512000 URSSAF personnel Direction	22 947,24	21 671,70	1 275,54	5,89
64513000 URSSAF personnel Admin	26 992,79	22 860,08	4 132,71	18,08
64514000 URSSAF personnel Service	26 091,32	25 881,57	209,75	0,81
64521000 AG2R pers Formation & Anim	18 182,85	15 795,08	2 387,77	15,12
64522000 AG2R personnel Direction	1 845,24	1 637,83	207,41	12,66
64523000 AG2R personnel Administration	3 524,55	3 745,61	-221,06	-5,90
64524000 AG2R personnel Service	5 161,72	4 956,81	204,91	4,13
64580000 Cotis aux autres org sociaux	557,39	517,96	39,43	7,61
64590000 Charges sociales congés payés	-5 182,97	1 208,54	-6 391,51	-528,86
64751000 Med Travail Pers Formation	1 135,20	1 238,40	-103,20	-8,33
64752000 Med Travail Pers Direction	103,20	103,20		
64753000 Med Travail Pers Administr	412,80	412,80		
64754000 Med Travail Pers Service	969,60	928,80	40,80	4,39
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	50,00		50,00	
64820000 REPRESENTATION SYNDICALE	558,63	549,54	9,09	1,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	230 347,03	226 896,27	3 450,76	1,52
68113000 DOT.AMORT.IMMOB.IMMOBILIERES	201 205,37	202 334,81	-1 129,44	-0,56
68114000 DOT AMORT. IMMOB. MOBILIERES	29 141,66	23 566,76	5 574,90	23,66
68174200 DPROV DÉPRÉC CRÉANCES - APP		994,70	-994,70	-100,00
Dotations aux provisions	22 943,14	10 000,00	12 943,14	129,43
68150000 DAP pour risques & ch exploit.	22 943,14	10 000,00	12 943,14	129,43
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 717,08	4 222,81	-505,73	-11,98
65412000 PERTES/CRÉANCES DE L'EXO APP		1 012,50	-1 012,50	-100,00
65420000 PERTES/CRÉANCES EXO ANTÉRIEURS	1 989,40	3 170,39	-1 180,99	-37,25
65810000 CH DIV DE GESTION COURANTE	1 727,68	39,92	1 687,76	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 780 882,80</b>	<b>1 642 712,74</b>	<b>138 170,06</b>	<b>8,41</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-144 475,14</b>	<b>-54 546,66</b>	<b>-89 928,48</b>	<b>-164,87</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	37,75	764,77	-727,02	-95,06
76510000 Escomptes obtenus		758,40	-758,40	-100,00
76810000 Autres produits financiers	37,75	6,37	31,38	492,62
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				



# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COISE - M F RURALE VAL DE COISE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>37,75</b>	<b>764,77</b>	<b>-727,02</b>	<b>-95,06</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	19 158,43	20 764,46	-1 606,03	-7,73
66113000 INTERETS PRET CE N °9117858	3 383,82	3 673,21	-289,39	-7,88
66114000 INT PRET CE N° 9117671	15 633,16	16 970,19	-1 337,03	-7,88
66150000 Int. cptes courants & dépôts	141,45	121,06	20,39	16,84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>19 158,43</b>	<b>20 764,46</b>	<b>-1 606,03</b>	<b>-7,73</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-19 120,68</b>	<b>-19 999,69</b>	<b>879,01</b>	<b>4,40</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-163 595,82</b>	<b>-74 546,35</b>	<b>-89 049,47</b>	<b>-119,46</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 479,00	1 527,71	951,29	62,27
77180000 Autres Prod. except op l'exo	200,00	209,10	-9,10	-4,35
77210000 Produits except exercice antér	2 279,00	1 318,61	960,39	72,83
Sur opérations en capital	154 377,85	155 310,28	-932,43	-0,60
77710000 Quote-part des subv d'invest.	125 335,96	123 017,23	2 318,73	1,88
77720000 Quote-part des subv d'invest.m	29 041,89	32 293,05	-3 251,16	-10,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>156 856,85</b>	<b>156 837,99</b>	<b>18,86</b>	<b>0,01</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 195,41	35 818,06	-32 622,65	-91,08
67250000 Ch except exercices antérieurs	3 195,41	35 818,06	-32 622,65	-91,08
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>3 195,41</b>	<b>35 818,06</b>	<b>-32 622,65</b>	<b>-91,08</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>153 661,44</b>	<b>121 019,93</b>	<b>32 641,51</b>	<b>26,97</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 793 302,26</b>	<b>1 745 768,84</b>	<b>47 533,42</b>	<b>2,72</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 803 236,64</b>	<b>1 699 295,26</b>	<b>103 941,38</b>	<b>6,12</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-9 934,38</b>	<b>46 473,58</b>	<b>-56 407,96</b>	<b>-121,38</b>