



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Conseil Départemental de l'Ordre des Médecins du Loiret

**122 Bis rue du Faubourg St Jean
45000 ORLEANS**

**ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2023**

Sommaire

1. ATTESTATION	
<i>Attestation</i>	2
2. ETATS DE SYNTHESE	4
<i>Bilan</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	7
3. ANNEXE	8
4. DETAIL DES COMPTES	16
<i>Bilan détaillé</i>	17
<i>Compte de résultat détaillé</i>	20
5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	24
<i>Liste simplifiée des immobilisations</i>	25

Attestation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société

Conseil Départemental de l'Ordre

pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 , conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, 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 pas un audit 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.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	765 727
Chiffre d'affaires	242
Résultat net comptable (Bénéfice)	5 937

Fait à ORLEANS

GAUTHIER Wilfried
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2023

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 000		100 000	100 000
Constructions	112 000	12 332	99 668	104 148
Installations techniques, matériel et	2 667	2 667		
Autres immobilisations corporelles	139 705	94 741	44 964	53 521
Immob. en cours / Avances & acomp	151 021		151 021	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	505 393	109 740	395 652	257 669
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	117		117	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur co				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	363 077		363 077	413 481
Charges constatées d'avance	6 881		6 881	3 627
TOTAL ACTIF CIRCULANT	370 075		370 075	417 108
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	875 468	109 740	765 727	674 777

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation	15 921	15 921
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	609 107	584 204
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 937	24 903
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	630 965	625 028
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 348	7 454
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 348	7 454
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	69 074	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	69 074	
Emprunts et dettes financières diverses	218	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 821	18 442
<i>Personnel</i>	7 038	6 080
<i>Organismes sociaux</i>	12 568	11 145
<i>Etat, Impôts sur les bénéfiques</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	11 696	5 719
Dettes fiscales et sociales	31 302	22 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		910
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	122 415	42 295
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	765 727	674 777

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	242	100,00	462	100,00	-220	-47,56
Production stockée						
Subventions d'exploitation	308 700	NS	317 700	NS	-9 000	-2,83
Autres produits	1 591	657,43	52 120	NS	-50 529	-96,95
Total	310 533	NS	370 282	NS	-59 749	-16,14
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	102 067	NS	94 214	NS	7 853	8,34
Total	102 067	NS	94 214	NS	7 853	8,34
MARGE SUR M/SES & MAT	208 466	NS	276 067	NS	-67 602	-24,49
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	22 334	NS	34 268	NS	-11 934	-34,83
Salaires et Traitements	91 420	NS	134 747	NS	-43 327	-32,15
Charges sociales	67 524	NS	58 845	NS	8 679	14,75
Amortissements et provisions	17 931	NS	14 101	NS	3 830	27,16
Autres charges	1 548	639,78	443	95,88	1 106	249,89
Total	200 758	NS	242 404	NS	-41 646	-17,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 708	NS	33 663	NS	-25 955	-77,10
Produits financiers	5 682	NS	1 313	284,47	4 369	332,80
Charges financières	1 164	480,87			1 164	
Résultat financier	4 518	NS	1 313	284,47	3 205	244,16
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	12 226	NS	34 976	NS	-22 750	-65,04
Produits exceptionnels	575	237,40			575	
Charges exceptionnelles	5 500	NS	10 000	NS	-4 500	-45,00
Résultat exceptionnel	-4 926	NS	-10 000	NS	5 075	-50,74
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	1 364	563,50	73	15,82	1 291	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 937	NS	24 903	NS	-18 966	-76,16

COMPTES ANNUELS

2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : Conseil Départemental de l'Ordre

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 765 727 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 937 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	100 000			100 000
- Constructions sur sol propre	112 000			112 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 667			2 667
- Installations générales, agencements aménagement divers	94 343			94 343
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 362			45 362
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		151 021		151 021
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	354 372	151 021		505 393
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	354 372	151 021		505 393

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 852	4 480		12 332
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 667			2 667
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 415	5 141		59 556
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 769	3 416		35 185
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	96 703	13 037		109 740
ACTIF IMMOBILISE	96 703	13 037		109 740

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		13 037	13 037
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		13 037	13 037
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 998 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	117	117	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 881	6 881	
Total	6 998	6 998	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	7 454	4 894			12 348
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisation					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	7 454	4 894			12 348
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 894			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 122 415 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	69 074	5 704	25 584	37 787
Emprunts et dettes financières divers (*)	218	218		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 821	21 821		
Dettes fiscales et sociales	31 302	31 302		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Total	122 415	59 044	25 584	37 787
(*) Emprunts souscrits en cours d'exerc	70 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	926			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 485
Intérêts courus	218
Dettes provis. pr congés à payer	7 038
Charges sociales s/congés à payer	3 243
Total	21 984

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 768		
Total	2 768		

COMPTES ANNUELS

2023

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - Terrains	100 000,00		100 000,00	100 000,00
	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Constructions				
213100 - Batiments	112 000,00		112 000,00	112 000,00
281310 - Amortis. constructions		12 332,45	-12 332,45	-7 852,45
	112 000,00	12 332,45	99 667,55	104 147,55
Installations techniques, matériel et				
215400 - Matériel et Outillage	2 666,70		2 666,70	2 666,70
281540 - Amortis. Matériel et outillage		2 666,70	-2 666,70	-2 666,70
	2 666,70	2 666,70		
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Inst. Agenc. Divers	94 342,64		94 342,64	94 342,64
218300 - Matériel de bureau et informatique	27 534,70		27 534,70	27 534,70
218400 - Mobilier	17 827,62		17 827,62	17 827,62
281810 - Amortis. instal. gales, agenc. div		59 555,97	-59 555,97	-54 414,99
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		17 357,55	-17 357,55	-13 941,07
281840 - Amortis. mobilier		17 827,62	-17 827,62	-17 827,62
	139 704,96	94 741,14	44 963,82	53 521,28
Immob. en cours / Avances & acomp				
231000 - Immobilisat. corporelles en cours	151 020,97		151 020,97	
	151 020,97		151 020,97	
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	505 392,63	109 740,29	395 652,34	257 668,83
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
416000 - Créances douteuses				1 507,50
491000 - Provis. dépréc. usagers et rattach.				-1 507,50
Personnel				
421000 - Personnel - rémunérations dues	117,06		117,06	
	117,06		117,06	
Divers				
Disponibilités				
512110 - CM COURANT	11 262,31		11 262,31	36 323,40
512112 - CM EPARGNE	351 540,44		351 540,44	376 433,91
512113 - CM COURANT ENTRAIDE	274,14		274,14	724,14
	363 076,89		363 076,89	413 481,45
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	6 881,20		6 881,20	3 626,78
	6 881,20		6 881,20	3 626,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	370 075,15		370 075,15	417 108,23
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	875 467,78	109 740,29	765 727,49	674 777,06

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Ecarts de réévaluation		
105100 - Ecarts Réévaluation (sans droits)	15 920,76	15 920,76
	15 920,76	15 920,76
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - Réserves statutaires	609 106,80	584 203,56
	609 106,80	584 203,56
Résultat de l'exercice	5 937,05	24 903,24
TOTAL CAPITAUX PROPRES	630 964,61	625 027,56
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pour pensions	12 348,08	7 454,15
	12 348,08	7 454,15
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 348,08	7 454,15
<i>Emprunts</i>		
164100 - Emprunts établissement de crédit	69 074,28	
	<i>69 074,28</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	69 074,28	
Emprunts et dettes financières diverses		
168800 - Intérêts courus	217,78	
	217,78	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	10 335,90	13 011,99
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 484,68	5 429,71
	21 820,58	18 441,70
<i>Personnel</i>		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	7 038,13	6 079,55
	<i>7 038,13</i>	<i>6 079,55</i>
<i>Organismes sociaux</i>		
431000 - Sécurité sociale	5 166,00	4 857,00
437300 - Caisse de retraite ARRCO	3 304,80	2 648,64
437800 - Autres organismes sociaux	853,81	741,08
438200 - Charges sociales s/congés à payer	3 243,04	2 776,17
438600 - Charges sociales - charges à payer		121,84
	12 567,65	11 144,73
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100 - Prélèvements à la source (IR)	3 755,72	3 948,37
447100 - Taxe sur les salaires	1 626,00	1 698,00
447180 - Autres impôts et taxes	6 314,66	73,00
	11 696,38	5 719,37
Dettes fiscales et sociales	31 302,16	22 943,65
Autres dettes		
411000 - Cotisations dues		320,00
467400 - Conseil Régional Ordre des Médecins		140,00
467500 - ENTRAIDE perçue du CNOM		450,00
		910,00
TOTAL DETTES	122 414,80	42 295,35

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
TOTAL PASSIF	765 727,49	674 777,06

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue						
706020 - Cotisations entières QP CD	242,00	100,00	623,50	135,10	-381,50	-61,19
706901 - EXONERATION 100%			-162,00	-35,10	162,00	-100,00
	242,00	100,00	461,50	100,00	-219,50	-47,56
Subventions d'exploitation						
740400 - DOTATION	308 700,00	NS	317 700,00	NS	-9 000,00	-2,83
	308 700,00	NS	317 700,00	NS	-9 000,00	-2,83
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	12,38	5,12	7,42	1,61	4,96	66,85
781500 - Repris.s/provis.risques & charges			37 783,09	NS	-37 783,09	-100,00
781740 - Repris.s/prov.dépréc. créances	1 507,50	622,93	1 842,50	399,24	-335,00	-18,18
791000 - Transfert de charges d'exploitation	71,10	29,38	12 487,14	NS	-12 416,04	-99,43
	1 590,98	657,43	52 120,15	NS	-50 529,17	-96,95
Total	310 532,98	NS	370 281,65	NS	-59 748,67	-16,14
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes						
606110 - Fournitures électricité	5 020,61	NS	5 617,66	NS	-597,05	-10,63
606300 - Fournitures d'entretien	1 159,98	479,33	3 548,18	768,84	-2 388,20	-67,31
606400 - Achats fournitures administratives	6 038,85	NS	9 492,89	NS	-3 454,04	-36,39
613500 - Locations mobilières	2 852,34	NS	2 519,39	545,91	332,95	13,22
614000 - Charges locatives & copropriété	11 362,94	NS	9 659,86	NS	1 703,08	17,63
615000 - Entretien et réparation	2 422,01	NS	3 556,66	770,67	-1 134,65	-31,90
615600 - Maintenance	2 979,05	NS	1 679,04	363,82	1 300,01	77,43
616000 - Primes d'assurance	2 256,52	932,45	2 154,80	466,91	101,72	4,72
618100 - Documentation générale	415,30	171,61	323,00	69,99	92,30	28,58
622600 - Honoraires	3 374,44	NS	1 930,88	418,39	1 443,56	74,76
622610 - Honoraires avocat	4 560,00	NS	1 440,00	312,03	3 120,00	216,67
622620 - Honoraires expert comptable	8 224,60	NS	11 896,45	NS	-3 671,85	-30,87
622700 - Frais d'actes et contentieux	14,58	6,02	72,44	15,70	-57,86	-79,87
622800 - Divers			309,31	67,02	-309,31	-100,00
623100 - Annonces et insertions	435,05	179,77			435,05	
623400 - Cadeaux			804,51	174,33	-804,51	-100,00
623700 - Publications	10 078,00	NS			10 078,00	
625100 - Voyages et déplacements	7 215,75	NS	8 515,10	NS	-1 299,35	-15,26
625700 - Réceptions	6 443,06	NS	6 163,46	NS	279,60	4,54
626100 - Frais d'affranchissement	22 940,05	NS	19 245,87	NS	3 694,18	19,19
626200 - Frais de telecommunication	3 358,78	NS	3 963,77	858,89	-604,99	-15,26
627000 - FRAIS BANCAIRES	915,45	378,29	1 321,06	286,25	-405,61	-30,70
	102 067,36	NS	94 214,33	NS	7 853,03	8,34
Total	102 067,36	NS	94 214,33	NS	7 853,03	8,34
MARGE SUR M/SES & MAT	208 465,62	NS	276 067,32	NS	-67 601,70	-24,49
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631100 - Taxe sur les salaires	9 343,72	NS	12 297,83	NS	-2 954,11	-24,02

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
633300 - Formation continue (organisme)	493,20	203,80	575,33	124,67	-82,13	-14,28
635120 - Taxes foncières	7 546,00	NS	12 395,00	NS	-4 849,00	-39,12
635130 - Autres impôts locaux	4 951,00	NS	9 000,00	NS	-4 049,00	-44,99
	22 333,92	NS	34 268,16	NS	-11 934,24	-34,83
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	86 897,68	NS	86 214,80	NS	682,88	0,79
641200 - Congés payés	958,58	396,11	-3 217,11	-697,10	4 175,69	-129,80
641400 - Indemnités et avantages divers	3 563,94	NS	51 749,17	NS	-48 185,23	-93,11
	91 420,20	NS	134 746,86	NS	-43 326,66	-32,15
Charges sociales						
642000 - Elus - Indemnités	35 200,00	NS	30 000,00	NS	5 200,00	17,33
645100 - Cotisations à l'URSSAF	23 149,40	NS	22 065,00	NS	1 084,40	4,91
645200 - Prévoyance	2 252,93	930,96	2 117,33	458,79	135,60	6,40
645300 - Cotisations Retraite non cadre	6 152,26	NS	5 932,12	NS	220,14	3,71
645820 - CHARGES SOCIALES SUR CP	466,87	192,92	-1 512,44	-327,72	1 979,31	-130,87
647500 - Médecine du travail et pharmacie	302,40	124,96	243,21	52,70	59,19	24,34
	67 523,86	NS	58 845,22	NS	8 678,64	14,75
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	13 037,46	NS	14 101,16	NS	-1 063,70	-7,54
681500 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	4 893,93	NS			4 893,93	
	17 931,39	NS	14 101,16	NS	3 830,23	27,16
Autres charges						
654000 - Pertes s/créances irrécouvrables	1 507,50	622,93	81,00	17,55	1 426,50	NS
658000 - Charges diverses gestion courante	40,76	16,84	361,50	78,33	-320,74	-88,72
	1 548,26	639,78	442,50	95,88	1 105,76	249,89
Total	200 757,63	NS	242 403,90	NS	-41 646,27	-17,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 707,99	NS	33 663,42	NS	-25 955,43	-77,10
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	5 681,93	NS	1 312,82	284,47	4 369,11	332,80
	5 681,93	NS	1 312,82	284,47	4 369,11	332,80
Charges financières						
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	1 163,71	480,87			1 163,71	
	1 163,71	480,87			1 163,71	
Résultat financier	4 518,22	NS	1 312,82	284,47	3 205,40	244,16
RESULTAT COURANT	12 226,21	NS	34 976,24	NS	-22 750,03	-65,04
Produits exceptionnels						
778000 - Produits exceptionnels divers	574,50	237,40			574,50	
	574,50	237,40			574,50	
Charges exceptionnelles						
671000 - Charges exception. s/opérat.gestion	1 500,00	619,83			1 500,00	
671300 - Dons et libéralités			5 000,00	NS	-5 000,00	-100,00
671500 - Subventions accordées	4 000,00	NS	5 000,00	NS	-1 000,00	-20,00
	5 500,00	NS	10 000,00	NS	-4 500,00	-45,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel	-4 925,50	NS	-10 000,00	NS	5 074,50	-50,74
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices	1 363,66	563,50	73,00	15,82	1 290,66	NS
	1 363,66	563,50	73,00	15,82	1 290,66	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 937,05	NS	24 903,24	NS	-18 966,19	-76,16

COMPTES ANNUELS

2023

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
211500 Terrains bâtis								
0000000048	TERRAIN	31/03/21	N	100 000,00				10 000,00
Total du compte 211500				100 000,00				10 000,00
213100 Batiments								
0000000049	GROS OEUVRE	31/03/21	L 4,00	80 000,00	5 608,89	3 200,00	8 808,89	71 191,11
0000000052	FACADE ETANCHEITE	31/03/21	L 4,00	32 000,00	2 243,56	1 280,00	3 523,56	28 476,44
Total du compte 213100				112 000,00	7 852,45	4 480,00	12 332,45	99 667,55
215400 Matériel et Outillage								
0000000035	FOUR CFE502CT AUR ETUVE 6 GRILLES	19/11/12	L 14,29	2 666,70	2 666,70		2 666,70	
Total du compte 215400				2 666,70	2 666,70		2 666,70	
218100 Inst. Agenc. Divers								
0000000003	ALARME FILAIRE T LEGRAND	29/06/04	L 20,00	2 278,38	2 278,38		2 278,38	
0000000005	AMENAGEMENT INTERIEUR	22/09/04	L 10,00	2 400,43	2 400,43		2 400,43	
0000000006	REAMENAGEMENT LOCAUX	18/12/07	L 10,00	12 044,84	12 044,84		12 044,84	
0000000007	PROFIFS DOSSIERS SUSPENDUS	28/12/07	L 20,00	869,09	869,09		869,09	
0000000008	STORES INTERIEURS	05/06/08	L 20,00	2 071,71	2 071,71		2 071,71	
0000000009	ALARME + SERRURERIE	29/07/08	L 10,00	5 849,64	5 849,64		5 849,64	
0000000010	2 TABLES	08/10/08	L 10,00	960,00	960,00		960,00	
0000000011	LAVE VAISSELLE + ASPIRATEUR	12/11/08	L 20,00	645,90	645,90		645,90	
0000000012	BRANCHEMENT SOUS-EVIER	05/12/08	L 10,00	272,62	272,62		272,62	
0000000036	TRAV. ELECT. ACC.-ATTENTE-COULOIR	28/09/12	L 10,00	5 818,95	5 818,95		5 818,95	
0000000037	TRAV. ELEC. EVAC.-CIRCUL.-PALIER	31/10/12	L 10,00	3 199,63	3 199,63		3 199,63	
0000000038	TRAV. ELEC. SALLE FORM.-ARMOIRE ELE	27/11/12	L 10,00	988,31	988,31		988,31	
0000000039	LIAISON EQUIPONTENTIELLE	30/05/13	L 10,00	4 144,14	3 972,58	171,56	4 144,14	
0000000040	5 CONVECTEURS	08/08/13	L 10,00	2 810,60	2 641,18	169,42	2 810,60	
0000000042	FRS ET POSE INTERPHONE ECRAN	26/02/15	L 20,00	1 988,40	1 988,40		1 988,40	
0000000050	AGENCEMENTS	31/03/21	L 10,00	16 000,00	2 804,44	1 600,00	4 404,44	11 595,56
0000000053	INSTALLATIONS GEN. TECHN.	31/03/21	L 10,00	32 000,00	5 608,89	3 200,00	8 808,89	23 191,11
Total du compte 218100				94 342,64	54 414,99	5 140,98	59 555,97	34 786,67
218300 Matériel de bureau et informatique								
0000000043	1 ORDINATEUR FUJITSU S VANNIER	03/03/15	L 33,33	1 192,90	1 192,90		1 192,90	
0000000044	ORDINATEUR PORTABLE LENOVO	16/04/16	L 33,33	1 149,83	958,19		958,19	191,64
0000000045	20 TABLETTES + COQUES + RECHARGES	29/08/18	L 33,33	7 539,57	7 359,57		7 359,57	180,00
0000000046	RETROPROJECTEUR	17/10/19	L 33,33	570,03	570,03		570,03	
0000000047	SOLUTION VISIOCONFERENCE	06/12/20	L 20,00	2 394,06	1 013,04	478,81	1 491,85	902,21
0000000051	ORDINATEUR THINKPAD	02/12/21	L 20,00	8 634,68	1 866,05	1 726,94	3 592,99	5 041,69
0000000054	IMPRIMANTE LASER	02/02/22	L 20,00	3 752,20	685,82	750,44	1 436,26	2 315,94
0000000056	ANTIPANIQUE	10/03/22	L 20,00	752,35	121,63	150,47	272,10	480,25
0000000055	DEFIBRILLATEUR	09/06/22	L 20,00	1 549,08	173,84	309,82	483,66	1 065,42
Total du compte 218300				27 534,70	13 941,07	3 416,48	17 357,55	10 177,15
218400 Mobilier								
0000000031	ENSEMBLE 8 TABLES CONFERENCE	18/07/96	L 10,00	2 573,95	2 573,95		2 573,95	

Liste simplifiée des immobilisations

Report

218400 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000032	TABLE OVALE CHENE	18/07/96 D 35,00	459,63	459,63		459,63	
0000000033	YVES OLLIVIER MOBILIER	17/11/99 L 20,00	13 915,87	13 915,87		13 915,87	
0000000034	COFFRE FORT	22/10/09 L 10,00	878,17	878,17		878,17	
Total du compte 218400			17 827,62	17 827,62		17 827,62	

Total de la liste simplifiée		354 371,66	96 702,83	13 037,46	109 740,29	154 631,37
	Répartition des dotations économiques			13 037,46	linéaire dégressif variable	

DANS EXPERT-COMPTABLE IL Y A CONSEIL



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

/ **FABIEN MERET**
/ **LAETITIA CHATRON**
/ **WILFRIED GAUTHIER**



55, boulevard de Châteaudun
BP 90605

45016 ORLEANS CEDEX 1

Laëtitia Chatron - Wilfried Gauthier ☎ 02 38 68 00 44

Fabien Meret ☎ 02 38 68 01 87

cabinet@bidault-richard.fr - Fax : 02 38 54 06 54 - www.bidault-richard.fr

S.A. d'expertise comptable au capital de 50 000 €

inscrite au tableau de l'ordre d'Orléans

SIRET 086 480 050 00029 - NAF 6920 Z - N°Ident. TVA FR 82 086 480 050