

PROXimity

ACSSM 122 rue de la République

38430 MOIRANS

Artisanat
Commerce & Services
Professions Libérales

Dossier de Gestion

Exercice du : 01/01/2020 au 31/12/2020



082278-MP09-MOI-308



Attestation / Rapport

COMPTE DE RESULTAT

Soldes intermediares de gestion

Compte de résultat

FLUX FINANCIERS

Ou est passé l'argent ?

Solvabilité à Court terme et BFR

Tableau de financement

BILAN

Bilan Actif Détaillé

Bilan Passif Détaillé

Analyse graphique bilan

IMMOBILISATIONS & EMPRUNTS

Entrées de l'exercice

Sorties de l'exercice

Simul. des amorts sur 6 ans

Echéancier pluriannuel des Emprunts

ANNEXES

Synthèse sur 3 ans

Ratios Indicateurs

LIASSES FISCALES

7

9

10

15

16

17

18

19

20

21

22

23

25

27

29

31

33

35

37

39

ATTESTATION SANS OBSERVATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de

ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	450 746,92
Total ressources	886 758,67
Résultat net comptable	36 876,60

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MOIRANS

Le 14/04/2021

Charlie BEBOUA
Expert comptable



COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Variation	
					en valeur	en %
PRODUIT D'ACTIVITE	538 572		551 274		-12 702	-2,30
CHIFFRE D'AFFAIRES	538 572	100	551 274	100	-12 702	-2,30
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	538 572	100,00	551 274	100,00	-12 702	-2,30
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	538 572	100,00	551 274	100,00	-12 702	-2,30
- Matières premières	9 799	1,82	4 830	0,88	4 969	102,87
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	528 773	98,18	546 444	99,12	-17 671	-3,23
MARGE BRUTE TOTALE	528 773	98,18	546 444	99,12	-17 671	-3,23
- Autres achats	7 300	1,36	6 321	1,15	979	15,49
- Charges externes	108 263	20,10	127 376	23,11	-19 113	-15,00
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	413 210	76,72	412 747	74,87	463	0,11
Subventions d'exploitation	71 153	13,21	68 063	12,35	3 090	4,54
- Impôts, taxes et versements assimilés	30 229	5,61	31 088	5,64	-859	-2,76
- Salaires et traitements	489 148	90,82	511 366	92,76	-22 217	-4,34
- Charges sociales	178 434	33,13	196 759	35,69	-18 325	-9,31
- Rémunération de l'exploitant						
- Cotisations de l'exploitant						
Total	-626 658	-116,36	-671 149	-121,75	44 491	6,63
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-213 448	-39,63	-258 402	-46,87	44 954	17,40
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis						
+ Transferts de charges d'exploitation	18 532	3,44	29 729	5,39	-11 197	-37,66
+ Autres produits d'exploitation	256 119	47,56	262 987	47,71	-6 869	-2,61
- Dotations amortissements et dépréciations	23 006	4,27	4 913	0,89	18 093	368,27
- Autres charges d'exploitation	1				1	
Total	251 644	46,72	287 803	52,21	-36 160	-12,56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	38 196	7,09	29 402	5,33	8 794	29,91
Opérations en commun						
+ Produits financiers	974	0,18	1 072	0,19	-98	-9,17
- Charges financières	2		1			27,78
RÉSULTAT COURANT	39 168	7,27	30 473	5,53	8 695	28,53
+ Produits exceptionnels (1)	5 501	1,02	5 361	0,97	140	2,62
- Charges exceptionnelles (2)	10 176	1,89	725	0,13	9 451	
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	-2 383	-0,44	10 691	1,94	-13 074	-122,29
Total	-2 291	-0,43	-6 055	-1,10	3 763	62,16
RÉSULTAT EXERCICE	36 877	6,85	24 418	4,43	12 459	51,02

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

4 000,00
2 407,99

4 000,00
2 407,99

	Valeur au 31/12/20	% CA	Valeur au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Production vendue (biens et services)	538 572	100,00	551 274	100,00	-12 701	-2,30
70610000 PRESTA SERVICES	3 759	0,70	1 395	0,25	2 364	169,44
70611000 Produits actes isolés	1 912	0,36	1 897	0,34	16	0,83
70620000 soins infirmiers	445 269	82,68	442 546	80,28	2 723	0,62
70621000 Prestations Mutuelles	13 696	2,54			13 697	
70630000 Prestations de services - Mutu			10 626	1,93	-10 626	-100,00
70650000 Prest services N-1			44 447	8,06	-44 446	-100,00
70660000 Prest caisses/Fact à établir	41 562	7,72	-5 318	-0,96	46 881	881,57
70670000 Soins infirmiers au SSIAD	17 024	3,16	35 592	6,46	-18 568	-52,17
70800000 PROD ACTI ANNEXES formation			235	0,04	-235	-100,00
70830000 LOCATIONS DIVERSES			3 763	0,68	-3 763	-100,00
70880010 Prestations Coordinatrice	15 049	2,79	10 204	1,85	4 846	47,48
70880020 Participation CCAS	310	0,06	1 804	0,33	-1 493	-82,81
70880040 Pole de la Sure/Plate-forme Vo			938	0,17	-937	-100,00
70880050 Projets "actions santé publicu	-10		3 145	0,57	-3 154	-100,32
Montant net du chiffre d'affaires	538 572	100,00	551 274	100,00	-12 702	-2,30
Subventions d'exploitation	71 153	13,21	68 063	12,35	3 090	4,54
74010000 CPAM 11,5 % sal IDE	34 688	6,44	36 490	6,62	-1 801	-4,94
74020000 Subv Forfait Coordination	30 915	5,74	29 700	5,39	1 215	4,09
74100000 SUBVENTIONS communales	550	0,10	550	0,10		
74110000 Autres subventions	5 000	0,93	1 324	0,24	3 677	277,76
Reprises sur prov. (amorts), transferts charges	18 532	3,44	29 729	5,39	-11 197	-37,66
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	403	0,07	11 985	2,17	-11 582	-96,64
79100100 Prise en charge form longue ID	12 084	2,24	8 902	1,61	3 183	35,74
79120010 Rbst Ag2r IDE	4 865	0,90	4 379	0,79	486	11,09
79120020 Rbst Ag2r AS	560	0,10	1 439	0,26	-878	-61,04
79160000 rembst sinistres	619	0,11	3 024	0,55	-2 404	-79,53
Autres produits	256 119	47,56	262 987	47,71	-6 869	-2,61
73151000 Dotation globale SSIAD Pers. A	248 355	46,11	252 156	45,74	-3 802	-1,51
75410010 Form Prof IDE			7 015	1,27	-7 015	-100,00
75410020 Form Prof AS			2 701	0,49	-2 701	-100,00
75410040 Form Prof Admin			235	0,04	-235	-100,00
75410050 Form Prof Coord			473	0,09	-473	-100,00
75710000 Cotisations	645	0,12	407	0,07	238	58,48
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	7 119	1,32			7 119	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	884 376	164,21	912 054	165,44	-27 678	-3,03
Charges d'exploitation (2)						
Achats de matières premières et autres appro.	9 799	1,82	3 922	0,71	5 877	149,84
60211000 Achats aiguilles seringues	774	0,14	523	0,09	251	47,95
60212000 Achats gants de soins	3 542	0,66	1 341	0,24	2 201	164,17
60213000 Achats blouses et masques	1 270	0,24	274	0,05	996	363,55
60214000 Achats coton, compresses, pans	114	0,02	159	0,03	-46	-28,73
60215000 Achats collecteurs d'aiguilles	341	0,06	407	0,07	-66	-16,20
60216000 Achats essuie-mains	491	0,09	210	0,04	281	133,94
60217000 Achats désinfectants et savons	2 036	0,38	1 008	0,18	1 028	101,91
60219000 Autres fourn médicales	1 232	0,23			1 232	
Variation de stocks			908	0,16	-908	-100,00
60320000 VAR STOCK AUT APPROV			908	0,16	-908	-100,00
Autres achats et charges externes	115 563	21,46	133 697	24,25	-18 134	-13,56
60611000 Eau, assainissement	226	0,04	262	0,05	-36	-13,69
60612000 Electricité Gaz	2 782	0,52	2 591	0,47	191	7,37
60621000 Combustibles et carburants non	1 478	0,27	1 701	0,31	-223	-13,13
60622000 Fournitures médicales			351	0,06	-351	-100,00
60624000 Fourn. Adminis et Inform	738	0,14	704	0,13	34	4,84
60630000 FOUR PT EQUI OUTILLA	1 758	0,33	148	0,03	1 609	
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	190	0,04	285	0,05	-95	-33,32
60680000 MAT CONS. FOURN DIVE	129	0,02	279	0,05	-150	-53,89
61100000 SS TRAITANCE NETTOYAGE	6 552	1,22	9 954	1,81	-3 402	-34,18

	Valeur au 31/12/20	% CA	Valeur au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
61140000 Soins infirmiers réalisés au S	17 024	3,16	35 592	6,46	-18 568	-52,17
61170000 Prestation archivage	209	0,04	204	0,04	5	2,35
61180000 Collecte des Déchets Médicaux	1 379	0,26	425	0,08	955	224,81
61320000 LOCATIONS (IMMEUBLE)	7 901	1,47	7 756	1,41	145	1,87
61320020 Loyer MSP Moirans			3 431	0,62	-3 431	-100,00
61360000 Location Matériel de Bureau	2 469	0,46	3 945	0,72	-1 476	-37,42
61400010 Charges locatives MSP Moirans			1 835	0,33	-1 835	-100,00
61520000 ENTR REP / BIENS IMMOBILIERS	261	0,05	421	0,08	-161	-38,14
61550000 ENTRET BIENS MOBILIERS	323	0,06			323	
61552000 Ent. Rép.Mat de Transport	124	0,02	1 881	0,34	-1 757	-93,39
6155201 Entretien suite sinistres			3 205	0,58	-3 205	-100,00
61560000 MAINTENANCE	4 803	0,89	2 044	0,37	2 759	134,96
61560010 Albus informatique	4 199	0,78	3 779	0,69	420	11,11
6156010 Maintenance sécurité locaux			597	0,11	-597	-100,00
61560100 Maintenance Sécurité locaux	620	0,12			620	
61560200 Solution Web SSIAD	2 071	0,38			2 071	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 133	0,21	709	0,13	424	59,88
61600010 Assur Association	1 898	0,35	1 882	0,34	16	0,85
61600020 Assur Mission des Collaborateur	2 967	0,55	2 967	0,54		
61820010 Documentation technique IDE			114	0,02	-114	-100,00
61820020 Documentation technique AS	139	0,03	131	0,02	8	6,11
61820030 Documentation Secrét-Compta	207	0,04	206	0,04	1	0,48
62113010 Pers intér médic. para-médic I	8 457	1,57	1 023	0,19	7 434	726,89
62113020 Pers intérimaire médical para-	2 061	0,38			2 061	
62260000 HONORAIRES	2 568	0,48	2 532	0,46	36	1,41
62260010 Rémunérations d'intermédiaires	40	0,01			40	
62300000 PUBLICITE	341	0,06			341	
62310000 ANNONCES INSERTION			138	0,03	-138	-100,00
62480000 DIVERS	516	0,10			516	
62500010 Déplacements IDE	17 121	3,18	18 510	3,36	-1 388	-7,50
62500020 Déplacements des AS	8 203	1,52	8 380	1,52	-177	-2,11
62500030 Déplacements IDE RESP	1 177	0,22	3 177	0,58	-2 001	-62,97
62500050 Déplacements IDE Coordination	1 239	0,23	969	0,18	270	27,91
62500400 Déplacements pers administrati			23		-23	-100,00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT			12		-12	-100,00
62520000 Déplacement des Administrateur			38	0,01	-38	-100,00
62560000 MISSIONS	96	0,02	394	0,07	-298	-75,71
62570000 RECEPTIONS	33	0,01	175	0,03	-142	-81,19
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	512	0,10	479	0,09	33	6,92
62620000 Frais de télécommunication			90	0,02	-90	-100,00
62620020 Com tel AS			7		-7	-100,00
62621000 Téléphonie Keyyo Coriolis	4 915	0,91	2 255	0,41	2 660	117,93
62622000 Portables forfait	2 752	0,51	3 715	0,67	-963	-25,93
62700000 SERVICE BANCAIRE	577	0,11	451	0,08	127	28,11
62880000 Cotisations	3 377	0,63	4 031	0,73	-654	-16,22
62900000 RRR OBTENUS SUR AUTRES SERVICE			-101	-0,02	101	100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	30 229	5,61	31 088	5,64	-859	-2,76
63110010 Taxe s/Sal Infirmiers	9 570	1,78	9 877	1,79	-307	-3,11
63110020 Taxe s/Sal Aides-Soignantes	3 208	0,60	3 186	0,58	22	0,70
63110030 Taxe s/Sal Coordination	3 059	0,57	3 265	0,59	-206	-6,31
63110040 Taxe s/Sal Pers Administratif	615	0,11	2 369	0,43	-1 754	-74,04
63110050 Taxe s/Sal IDE COORDINATION	1 623	0,30	1 679	0,30	-56	-3,34
63110060 Taxe s/Sal Sce comptabilité	1 714	0,32			1 714	
63330000 FORMAT PRO CONT ORGA	10 274	1,91	10 555	1,91	-281	-2,66
63700000 AUTRES TAXES	167	0,03	158	0,03	9	5,52
Salaires et traitements	489 148	90,82	511 366	92,76	-22 217	-4,34
64111040 Rém Pers Administratif	17 995	3,34	47 004	8,53	-29 009	-61,72
64111060 Rém pers service comptabilité	29 549	5,49			29 549	
64116010 Dette prov pour HC IDE	-1 597	-0,30	-693	-0,13	-905	-130,58
64116020 Dette prov pour HC AS	-499	-0,09	-502	-0,09	3	0,51
64116030 Dette prov RTT Resp Entité	97	0,02	709	0,13	-613	-86,39
64116040 Dette prov pour HC Administ	-644	-0,12	218	0,04	-862	-394,75
64116050 Dette prov pour RTT Coord	-115	-0,02	460	0,08	-575	-124,89
64116060 Indemnités de licenciements			3 229	0,59	-3 229	-100,00
64116070 Dette prov pour HC Sce comptab	807	0,15			807	
64120010 Dette prov pour CP IDE	2 559	0,48	-3 945	-0,72	6 503	164,86
64120020 Dette prov pour CP AS	-1 257	-0,23	1 805	0,33	-3 062	-169,64

	Valeur au 31/12/20	% CA	Valeur au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
64120030 Dette prov pour CP Resp Entité	406	0,08	-650	-0,12	1 056	162,55
64120040 Dette prov pour CP Administ	-3 080	-0,57	1 222	0,22	-4 302	-352,09
64120050 Dette prov CP coordination	464	0,09	-65	-0,01	529	817,75
64120060 Dette prov pour CP Pers Sce co	2 980	0,55			2 980	
64140000 Prime COVID non imposable	15 000	2,79	13 000	2,36	2 000	15,38
64200010 Rém Pers Infirmier	257 312	47,78	275 878	50,04	-18 565	-6,73
64200020 Rém Pers Aides-Soignants	93 768	17,41	97 571	17,70	-3 803	-3,90
64200030 Rém. responsable entité	45 541	8,46	46 495	8,43	-954	-2,05
64200050 Rém. IDE Coordination	29 864	5,55	29 629	5,37	235	0,79
Charges sociales	178 434	33,13	196 759	35,69	-18 325	-9,31
64511010 Urssaf Pers Infirmier	70 268	13,05	79 582	14,44	-9 314	-11,70
64511020 Urssaf Pers Aides-Soignants	18 200	3,38	28 308	5,14	-10 108	-35,71
64511030 Urssaf responsable	15 491	2,88	15 696	2,85	-205	-1,31
64511040 Urssaf Pers Administratif	2 748	0,51	13 549	2,46	-10 801	-79,72
64511050 Urssaf ide coordination	8 626	1,60	8 567	1,55	59	0,68
64511060 Urssaf Sce comptabilité	8 519	1,58			8 519	
64512010 mutuelle IDE	1 914	0,36	1 889	0,34	25	1,32
64512020 Mutuelle AS	1 552	0,29	1 318	0,24	234	17,75
64512030 Mutuelle responsable entité	310	0,06	264	0,05	47	17,75
64512040 Mutuelle admnistration	310	0,06	264	0,05	47	17,75
64512050 Mutuelle coordination	310	0,06	264	0,05	47	17,75
64512060 Mutuelle Sce comptabilité	233	0,04			233	
64513010 Retraite Pers Infirmier	14 563	2,70	15 925	2,89	-1 362	-8,55
64513020 Retraite Pers Aides-Soignants	3 582	0,67	3 425	0,62	156	4,57
64513030 Retraite responsable	3 226	0,60	3 420	0,62	-194	-5,66
64513040 Retraite Pers Administratif	515	0,10	2 127	0,39	-1 612	-75,78
64513050 Retraite ide coordination	1 952	0,36	1 791	0,32	160	8,94
64513060 Retraite Sce comptabilité	1 630	0,30			1 630	
64518010 Prévoy Pers Infirmier	8 384	1,56	8 635	1,57	-251	-2,90
64518020 Prévoy Pers Aides-Soignants	3 056	0,57	3 054	0,55	2	0,06
64518030 Prévoy responsable	1 660	0,31	1 629	0,30	31	1,90
64518040 Prévoy Pers Administratif	586	0,11	1 471	0,27	-885	-60,15
64518050 Prévoy IDE Coordination	1 101	0,20	1 054	0,19	47	4,43
64518060 Prévoyance Sce comptabilité	963	0,18			963	
64550010 Chges soc/cp ide	998	0,19	-3 465	-0,63	4 464	128,81
64550020 Chges soc/cp as	-525	-0,10	-44	-0,01	-482	
64550030 Chges soc/cp resp	223	0,04	-428	-0,08	651	152,11
64550040 Chges soc/cp adm	-1 406	-0,26	136	0,02	-1 542	
64550050 Chges soc/cp coord	236	0,04	-134	-0,02	370	275,96
64550060 Chges sco/cp sce comptabilité	1 398	0,26			1 398	
64560010 Chges soc/hc ide	-718	-0,13	-674	-0,12	-44	-6,51
64560020 Chges soc/hc as	-178	-0,03	-278	-0,05	100	36,00
64560030 Chges soc/hc Resp Entité	53	0,01	389	0,07	-336	-86,39
64560040 Chges soc/hc adm	-270	-0,05	33	0,01	-303	-923,61
64560050 Charges soc/HC RTT Coordinatio	-53	-0,01	220	0,04	-272	-123,99
64560060 Charges soc/hc sce comptabilit	378	0,07			378	
64750000 MEDECI TRAVAI PHARMA	2 580	0,48	2 790	0,51	-210	-7,52
64880000 Autres charges diverses de per	2 514	0,47	2 235	0,41	279	12,48
64880010 Frais formation IDE	2 022	0,38	1 812	0,33	210	11,59
64880020 Frais formation AS	638	0,12	1 417	0,26	-778	-54,95
64880030 Frais formation resp	205	0,04	25		180	718,40
64880040 Formation Pers Administratif	331	0,06	303	0,06	28	9,10
64880050 Formation Ide Coordination	306	0,06			306	
64880060 Autres charges de personnels			189	0,03	-189	-100,00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amorts	4 232		3 447			
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 232	0,79	3 447	0,63	784	22,76
TOTAL	18 774					
68150000 DAP PROVISIONS RISQUES ET CHAR	18 774	3,49	1 466	0,27	17 309	
68150000 DAP PROVISIONS RISQUES ET CHAR			1 466	0,27	17 309	
Autres charges	1				1	
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	1				1	

COMPTE DE RÉSULTAT

082278 - ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Valeur au 31/12/20	% CA	Valeur au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	846 180	157,12	882 652	160,11	-36 472	-4,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	38 196	7,09	29 402	5,33	8 794	29,91
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	974	0,18	1 072	0,19	-98	-9,17
76800000 AUTRE PRODUIT FINANC	974	0,18	1 072	0,19	-98	-9,17
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	974	0,18	1 072	0,20	-98	-9,17
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	2		1			27,78
66100000 Charges d'intérêts			1		-1	-100,00
66800000 Autres charges financières	2				2	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2		1			27,78
RÉSULTAT FINANCIER	972	0,18	1 071	0,19	-99	-9,21
RÉSULTAT COURANT	39 168	7,27	30 473	5,53	8 695	28,53
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 501	0,28	5 361	0,97	-3 860	-71,99
77100000 PROD EXCEPT S/OP GES			1 242	0,23	-1 242	-100,00
77200000 PRODUITS SUR EXERC ANTERIEURS	1 501	0,28	4 119	0,75	-2 618	-63,55
Sur opérations en capital	4 000	0,74			4 000	
77500000 Produits des cessions d'élémen	4 000	0,74			4 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 501	1,02	5 361	0,97	140	2,62
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 768	1,44	725	0,13	7 043	971,58
67100000 CHARG EXCEP /OP GEST	7 433	1,38	400	0,07	7 033	
67211000 Charges sur exercices antérieu	335	0,06	325	0,06	10	3,15
Sur opérations en capital	2 408	0,45			2 408	
67520000 Val. cptable des éléments d'ac	2 408	0,45			2 408	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 176	1,89	725	0,13	9 451	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 674	-0,87	4 636	0,84	-9 310	-200,83
Impôt sur les bénéfices	-2 383	-0,44	10 691	1,94	-13 074	-122,29
68900000 Engagemt à réaliser/Ress Affec			10 691	1,94	-10 691	-100,00
78900000 Reprise des fonds dédiés	-2 383	-0,44			-2 383	
TOTAL DES PRODUITS	890 851	165,41	918 487	166,61	-27 636	-3,01
TOTAL DES CHARGES	853 975	158,56	894 069	162,18	-40 095	-4,48
Bénéfice ou Perte	36 877	6,85	24 418	4,43	12 459	51,02

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 501

4 119

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

335

325

FLUX FINANCIERS

du 01/01/2020
au 31/12/2020

RENTABILITE	Produits de l'activité	538 572
	- Achats marchandises et appro.	9 799
	- Sous-traitance	
	= Marge brute Globale	528 773
	- Autres achats et charges externes	115 563
	= Valeur ajoutée	413 210
	- Subventions d'exploitation	71 153
	- Impôts et taxes	30 229
	- Charges de personnel	667 582
	= Excédent Brut d'Exploitation	-213 448

AUTONOMIE FINANCIERE	- Annuités d'emprunt	
	- Distributions de résultats	
	- Intérêts des comptes courants	
	+ Apports en capital	
	- Impôt sur les sociétés et Participation des salariés	
	= Autofinancement	-213 448
	- Nouvelles immobilisations	3 026
	+ Emprunts	
	+ Cessions d'immobilisations	1 592
	+ Subventions d'investissement	
	+ = Solde d'investissement	-1 434
	+ Opérations diverses	269 356
	= Variation de trésorerie	54 474

ERREUR TRESO FIN

SOLVABILITE IMMEDIATE	- Variation des en-cours	
	- Variation des stocks	
	- Variation des créances	-21 463
	+ Variation des dettes	-17 414
	+ Variation des comptes courants	
	+ = Variation du BFR	4 050
	SOLDE ANNUEL	58 524
	+ Trésorerie début	257 912
	TRESORERIE FIN	316 436

		du 01/01/2020 au 31/12/2020	du 01/01/2019 au 31/12/2019
SOLVABILITE	Créances clients	970	4 381
	Autres créances	70 725	83 462
	Valeurs mobilières de placement		
	Disponibilités	314 772	257 912
	Charges constatées d'avance	211	5 526
	REALISABLE ET DISPONIBLE	386 678	351 281
A COURT TERME	Découvert bancaire		
	Acomptes clients		
	Dettes fournisseurs	9 510	8 763
	Dettes fiscales et sociales	99 971	116 380
	Autres dettes	7 804	7 172
	Produits constatés d'avance		
	DETTES A COURT TERME	117 285	132 315
	SOLDE DE TRESORERIE NETTE GLOBALE *	269 393	218 966

* hors comptes courants d'associés

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	Stock de matières et marchandises		
	Stock de produits en cours		
	Créances clients	970	4 381
	Autres créances d'exploitation	70 936	88 988
	TOTAL DES STOCKS ET CREANCES	71 906	93 369
	Acomptes clients		
	Dettes fournisseurs	9 510	8 763
	Dettes fiscales et sociales	99 971	116 380
	Autres dettes	7 804	7 172
	Comptes courants d'associés		
	TOTAL DES DETTES	117 285	132 315
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)	-45 379	-38 946
	(BFR hors comptes courants d'associés)	-45 379	-38 946

TABLEAU DE FINANCEMENT

082278 - ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice

Capacité d'autofinancement

-192 446,73

= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT**-192 446,73**

Acquisitions d'immobilisations

Cessions d'immobilisations

Immobilisations incorporelles

6 244,60

Immobilisations incorporelles

4 000,00

Immobilisations corporelles

-3 739,07

Immobilisations corporelles

-2 407,99

Immobilisations financières

520,00

Immobilisations financières

Prélèvements des comptes courants

Apports comptes courants

Diminution des capitaux propres

0,01

Augmentation des capitaux propres

Subvention investissement

Emprunts remboursés (capital)

Emprunts réalisés

TOTAL EMPLOIS**3 025,54****TOTAL RESSOURCES****-190 854,72****VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL**

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de

193 880,26

Augmentation actif circulant

Diminution actif circulant

21 463,13

Diminution dettes

17 413,59

Augmentation dettes

TOTAL**17 413,59****TOTAL****21 463,13****VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT**

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de

4 049,54

LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ**-246 690,58**

Augmentation de la trésorerie

56 859,86

Diminution de la trésorerie

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de

56 859,86

BILAN

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/20	Valeurs nettes au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	6 280	696	5 584	802,35
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	8 798	2 554	6 245	244,54
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC	-2 518	-1 858	-660	-35,54
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21200000 AGENCEMENT AMENAGEMENT TERRAIN	752	752		
28120000 AMORT AMEN TERRAINS	-752	-752		
Constructions				
21311000 Rénovation locaux extension	25 845	25 845		
28131100 Amts Rénovation locaux extensi	-25 845	-25 845		
Installations tech., matériel et outillages indus.		503	-503	-100,00
21500000 Installations techniques	1 870	2 867	-998	-34,79
28150000 AMORTISSEMENTS DES ITMOI	-1 870	-2 364	494	20,91
Autres immobilisations corporelles	3 789	6 549	-2 760	-42,15
21810000 INSTALL. GENERALES ET AGENCEME	44 300	47 926	-3 625	-7,56
21820000 MATERIEL DE TRANSPOR	8 634	8 634		
21831000 MATERIEL DE BUREAU	8 518	8 518		
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	18 865	17 981	884	4,92
21840000 MOBILIER	1 506	1 506		
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM	-42 604	-45 570	2 966	6,51
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	-8 634	-8 634		
28183100 Amortissement mobilier et mat.	-8 518	-8 518		
28183200 Amortissement matériel informa	-16 441	-13 673	-2 767	-20,24
28184000 AMORTISS MOBILIER	-1 839	-1 621	-218	-13,45
Immobilisations financières (2)				
Participations	54 000	53 480	520	0,97
26100000 TITRES PARTICIPATION	54 000	53 480	520	0,97
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	64 069	61 228	2 841	4,64
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances Clients et comptes rattachés (3)	970	4 381	-3 411	-77,85
Autres (3)	70 725	83 462	-12 738	-15,26
44380000 Gestion CPAM 11.5 %	8 527	8 694	-168	-1,93
46870000 produits à recevoir	62 198	74 768	-12 570	-16,81
Disponibilités	314 772	257 912	56 860	22,05
51200010 C.A. CPTE COURANT 14090902000	1 503	1 502	1	0,05
51200020 C.E. LIVRET A 120602524	85 690	85 246	444	0,52
51200030 C.E. CPTE COURANT 08777041562	19 698	25 844	-6 146	-23,78
51200040 C.E. Livret Associatis	95	95		0,27
51400000 C.C.P.	207 536	144 962	62 574	43,17
53100000 CAISSE 2	249	262	-13	-4,99
Charges constatées d'avance (3)	211	5 526	-5 315	-96,18
48600000 CHARGES CONSTA AVANC	211	5 526	-5 315	-96,18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	386 678	351 281	35 397	10,08
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	450 747	412 510	38 237	9,27

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Réserves				
Autres réserves	220 785	220 785		
10685000 Réserves de Trésorerie	220 785	220 785		
Report à nouveau	23 763	-655	24 418	
11000000 REPORT A NOUVEAU CRE	18 694	21 998	-3 304	-15,02
11500000 Rslt sous contrôle des Tiers	5 069		5 069	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEB		-22 652	22 652	100,00
Résultat de l'exercice (bénéfice / perte)	36 877	24 418	12 459	51,02
SITUATION NETTE	281 425	244 549	36 877	15,08
TOTAL CAPITAUX PROPRES	281 425	244 548	36 877	15,08
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	39 229	20 455	18 774	91,78
15100000 PROVIS POUR RISQUES	37 298	18 524	18 774	101,35
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUE	1 931	1 931		
Provisions pour charges	4 500	4 500		
15870000 Prov actions innovantes	1 500	1 500		
15880000 Prov "actions de santé publicu	3 000	3 000		
TOTAL PROVISIONS	43 730	24 955	18 774	75,23
DETTES (1)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 308	10 691	-2 383	-22,29
19000000 FONDS DEDIES		10 691	-10 691	-100,00
19400000 Fonds dédiés	8 308		8 308	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 510	8 763	747	8,53
Dettes fiscales et sociales	99 971	116 380	-16 409	-14,10
42100000 PERSO REMUNRAT DUES	384	4 901	-4 518	-92,18
42810000 Indemnités Prévoyance	90		90	
42820000 CONGES PAYES		40 399	-40 399	-100,00
42830000 IJ Sécurité Sociale	-438		-438	
42860000 PERSO CHARGES A PAYE	54 310	19 791	34 519	174,42
43100000 U.R.S.S.A.F / M.S.A.	16 961	19 862	-2 901	-14,60
43730000 CAISSE RETRAITE	3 752	3 835	-83	-2,17
43731000 RETRAITE CADRES	1 895	4 103	-2 207	-53,80
43732000 Cotisations mutuelles	714	1 318	-604	-45,85
43820000 CHAR SO / CONGES PAY	18 255	-17 331	35 586	205,33
43860000 ORGANISMES CHARGES A PAYER	2 203	37 652	-35 450	-94,15
44210000 Prélèvement à la source (IR)	588	726	-139	-19,07
44710000 Taxe sur les salaires	1 259	1 124	135	11,99
Autres dettes	7 804	7 172	631	8,80
46700000 AUT CPTS DEBIT/CREDI		236	-236	-100,00
46810000 Charges à payer	7 804	6 936	868	12,51
TOTAL DETTES	125 593	143 006	-17 414	-12,18
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	450 747	412 510	38 237	9,27

(1) Dont à moins d'un an

125 593

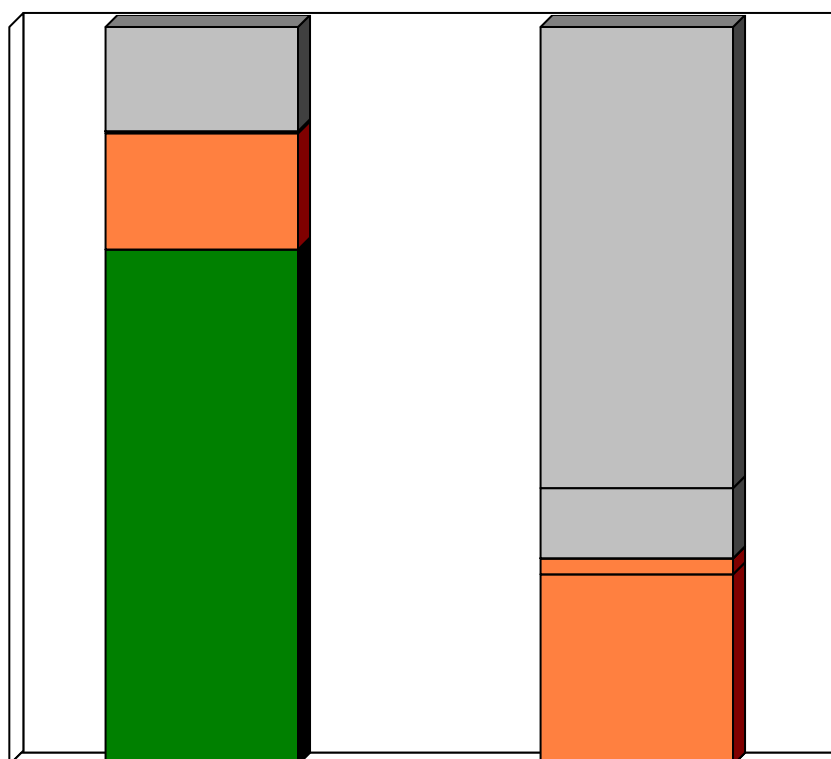
143 006

ACTIF

IMMOBILISATIONS	64 069
STOCKS	
CRÉANCES CLIENTS	970
AUTRES CRÉANCES	70 936
TRÉSORERIE + VMP	314 772

PASSIF

CAPITAUX PROPRES	281 425
PROVISIONS	43 729
DETTES FINANCIERES	
DETTES FOURNISSEURS	9 510
AUTRES DETTES	116 083



K

FONDS DE ROULEMENT	261 085
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT	-53 687
TRESORERIE <i>hors VMP</i>	314 772

IMMOBILISATIONS & EMPRUNTS

ENTRÉES DE L'EXERCICE

082278 - ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

N°	DESIGNATION	ACQUISITIONS					
		Date	Etat	Mode	Qté	Durée	Montant
CUMUL TOUS COMPTES		Acquisitions					
TOTAL DES ENTREES							

SORTIES DE L'EXERCICE

082278 - ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

DESIGNATION						Date cess. V. cession	Amt Eco cumul Amt Déro cumul V.résiduelle cpt	Plus values Moins values comptable	PV fiscale CT MV fiscale CT	PV fiscale LT MV fiscale LT
N°	Date acq.	Mode acq.	V. acquis.	V. amortir	Mode cess.					
CUMUL TOUS COMPTES			V. d'acquisition	V. à amortir		V. cession	Amt éco cumulés Amt	Plus values Moins values comptable	PV fiscale CT MV fiscale CT	PV fiscale LT MV fiscale LT

Cumul tous comptes Sorties :

SIMUL. DES AMORTS SUR 6 ANS

082278 - ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

N°	Date à amortir	Désignation Taux	Durée	Val. à amort V.N.C. début	Exercices					
					2020	2021	2022	2023	2024	2025
CUMUL TOUS COMPTES				Val. à amort V.N.C. début	Exercices					
					2020	2021	2022	2023	2024	2025

TOTAL GÉNÉRAL DES ÉCHÉANCES

--	--	--	--	--	--	--

ANNEXES

SYNTHÈSE SUR 3 ANS

082278 - ASS CENTRE SANITAIRE ET SOCIAL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	538 572	551 274	524 989	-12 702	-2 %
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	538 572	551 274	524 989	-12 702	-2 %
Marge commerciale					
Marge globale	528 773	546 444	519 825	-17 671	-3 %
Valeur ajoutée	413 210	412 747	372 280	463	
Excédent brut d'exploitation	-213 448	-258 402	-294 813	44 954	-17 %
Amortissements et provisions	23 006	4 913	22 100	18 093	368 %
Résultat d'exploitation	38 196	29 402	-28 331	8 794	30 %
Résultat financier	972	1 071	1 100	-99	-9 %
Résultat courant	39 168	30 473	-27 231	8 695	29 %
Résultat exceptionnel	-4 674	4 636	4 579	-9 310	-201 %
Résultat net de l'exercice	36 877	24 418	-22 652	12 459	51 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-192 447	-212 135	-261 820	19 688	-9 %
Fonds de roulement net global	261 085	208 275	213 707	52 810	25 %
Besoin en fonds de roulement	-53 687	-49 637	-34 070	-4 050	8 %
Trésorerie	314 772	257 912	247 778	56 860	22 %

RATIOS		Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	(en jours)	0,66	2,90	1,88	-2,24	-77 %
Crédit fournisseurs	(en jours)	27,77	23,24	26,18	4,53	19 %
Rotation stocks	(en jours)			64,19		
Autonomie financière		0,62	0,59	0,60	0,03	5 %
Capacité de remboursement		-23,16	-19,84	-260,62	-3,32	17 %
Taux d'endettement		0,03	0,04		-0,01	-25 %
Taux de marge commerciale						
Taux de marge de production		98,18	99,12	99,02		

Calcul	31/12/2020	31/12/2019
--------	------------	------------

Rotation des stocks

(en jours)

Stocks fin d'exercice	
<u>Achats consommés / Nb jours de l'exercice</u>	<u>26,77</u>

Ce ratio doit vous aider à définir la politique d'achat.

Il exprime un nombre de jour de vente théoriquement réalisables sans réapprovisionnement.

Crédit consenti aux clients **m**

(en jours)

Clients et comptes rattachés (*)	355 181,04		
<u>X Nb jours de l'exercice</u>	<u>538 571,99</u>	0,66	2,90
Ventes TTC			

Ce ratio vous indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients.

Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

Crédit accordé par les fournisseurs **k**

(en jours)

Fournisseurs et comptes rattachés	3 480 689,28		
<u>X Nombre jours de l'exercice</u>	<u>125 362,24</u>	27,77	23,24
Achats et autres charges externes TTC			

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

Calcul	31/12/2020	31/12/2019
--------	------------	------------

Taux d'endettement m

<u>Emprunts et dettes</u>	<u>8 308,06</u>		
Ressources propres	281 424,94	0,03	0,04

Ce ratio vous permet de connaître la capacité d'endettement de votre entreprise

Solvabilité à court terme m

<u>Créances + disponibilités + VMP</u>	<u>386 677,87</u>		
Dettes et pdts constatés d'avance à - 1 an	125 592,73	3,08	2,46

Ce ratio vous indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.

Autonomie financière k

<u>Capitaux propres</u>	<u>281 424,94</u>		
Total passif	450 746,92	0,62	0,59

Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.

Plus il est élevé, plus l'entreprise est indépendante de l'extérieure (banque, fournisseurs), sous réserve que l'endettement à court terme, analysé dans le ratio précédent « Solvabilité à court terme », ne soit pas excessif.

Annuités / Excedent Brut d'Exploitation k

<u>Annuités</u>	<u></u>		
E.B.E.	-213 448,17		

Ce ratio permet de mesurer la part de l'EBE consacrée au remboursement des emprunts

Emprunts / Excedent Brut d'Exploitation k

<u>Emprunts et dettes auprès des Etablissements de crédit</u>	<u></u>		
E.B.E.	-213 448,17		NS

Ce ratio permet d'exprimer le poids de la dette en nombre d'années d'EBE

LIASSES FISCALES

Siège social

Association de Gestion et de Comptabilité Isère,
CERFRANCE ISERE
122 rue du Rocher de Lorzier,
CS20032
38346 MOIRANS Cedex

Tél. 04.76.20.68.70 Fax. 04.76.09.84.81 contact@38.cerfrance.fr www.cerfrance.fr

Siret : 38857766000169 Numéro d'identification TVA : FR87388577660
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Rhône-Alpes n°090000872201

Agences

850 av. d'Auenwald
38270 BEAUREPAIRE

29 av. Professeur Tixier
38300 BOURGOIN-JALLIEU

385E route de St Marcelin
38160 CHATTE

12 rue de Lorraine
38130 ECHIROLLES

ZA Les Rhodes
BP 87
38110 LA TOUR DU PIN

122 rue du rocher de Lorzier
38400 MOIRANS

Rue Charles Lindbergh
ZAC Grenoble Air Parc
38590 ST ETIENNE DE ST GEOIRS

6 Z.A. du Buisson Rond
BP 40017
38460 VILLEMOIRIEU

