

ACCUEIL SANTE BEZIERS  
24 BOULEVARD DE LATTRE DE TASS

34500 BEZIERS

## COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	2
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
<i>----- B I L A N -----</i>	8
<i>Détail de l'Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Bilan Actif</i>	11
<i>Bilan Passif</i>	12
<i>-----GESTION-----</i>	13
<i>Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes</i>	14
<i>Détermination de la capacité d'autofinancement</i>	17
<i>Analyse fonctionnelle du bilan</i>	18
<i>----- A N N E X E -----</i>	19
<i>Règles et méthodes comptables</i>	20
<i>Faits caractéristiques</i>	22
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	23
<i>Immobilisations</i>	24
<i>Amortissements</i>	25
<i>Provisions</i>	26
<i>Créances et dettes</i>	27
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	28
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	29
<i>Variation des fonds propres</i>	30
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	31

# RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **ACCUEIL SANTE BEZIERS** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>575 759</b> euros
<b>Compte fonctionnement :</b>	<b>409 775</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>162 053</b> euros

Fait à Béziers  
Le 22/02/2024

**Jean-Christophe LOPEZ**  
Expert-comptable

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Compte de Résultat**

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>308 438</b>	<i>100,00</i>	<b>227 052</b>	<i>100,00</i>	<b>81 386</b>	<i>35,84</i>
<b>Cotisations</b>	<b>315</b>	<i>0,10</i>	<b>225</b>	<i>0,10</i>	<b>90</b>	<i>40,00</i>
75600000 COTISATIONS	315	<i>0,10</i>	225	<i>0,10</i>	90	<i>40,00</i>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>146 186</b>	<i>47,40</i>	<b>82 518</b>	<i>36,34</i>	<b>63 668</b>	<i>77,16</i>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>146 186</b>	<i>47,40</i>	<b>82 518</b>	<i>36,34</i>	<b>63 668</b>	<i>77,16</i>
70610000 REMUNERATION DES ACTES	5 489	<i>1,78</i>	4 758	<i>2,10</i>	731	<i>15,37</i>
70620000 REMUNERATION FORFAITAIRE CDS	140 698	<i>45,62</i>	77 761	<i>34,25</i>	62 937	<i>80,94</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>161 250</b>	<i>52,28</i>	<b>127 700</b>	<i>56,24</i>	<b>33 550</b>	<i>26,27</i>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>161 250</b>	<i>52,28</i>	<b>127 700</b>	<i>56,24</i>	<b>33 550</b>	<i>26,27</i>
74181000 SUBVENTION CGET	23 000	<i>7,46</i>	23 000	<i>10,13</i>		
74182000 SUBV ACCES SANTE DES JEUNES	12 000	<i>3,89</i>			12 000	
74184000 ARS CENTRE SOINS GRATUIT	52 000	<i>16,86</i>	52 000	<i>22,90</i>		
74188000 C.DEPARTEMENTAL DIES	46 000	<i>14,91</i>	32 200	<i>14,18</i>	13 800	<i>42,86</i>
74191000 C.DEPARTEMENTAL CENTRE DE SOIN	15 000	<i>4,86</i>	15 000	<i>6,61</i>		
74196000 SUBV PRECARITE MENSTRUELLE	7 000	<i>2,27</i>	5 500	<i>2,42</i>	1 500	<i>27,27</i>
74197000 SUBV SOINS BUCCO-DENTAIRE	5 900	<i>1,91</i>			5 900	
74198000 SUBV SERVICE CIVIQUE	350	<i>0,11</i>			350	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>687</b>	<i>0,22</i>	<b>16 608</b>	<i>7,31</i>	<b>(15 921)</b>	<i>-95,86</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>683</b>	<i>0,22</i>	<b>16 403</b>	<i>7,22</i>	<b>(15 721)</b>	<i>-95,84</i>
78154000 REP. PROVISION RETRAITE	499	<i>0,16</i>	14 120	<i>6,22</i>	(13 621)	<i>-96,47</i>
79100000 REMBOURSEMENT FORMATION			1 074	<i>0,47</i>	(1 074)	<i>-100,00</i>
79120000 INDEMNITES JOURNALIERES	184	<i>0,06</i>	1 209	<i>0,53</i>	(1 026)	<i>-84,82</i>
<b>Autres produits</b>	<b>4</b>		<b>205</b>	<i>0,09</i>	<b>(201)</b>	<i>-97,83</i>
75800000 PDT S DIVERS DE GESTION COURANTE	4				4	
75850000 DONS			205	<i>0,09</i>	(205)	<i>-100,00</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>246 882</b>	<i>80,04</i>	<b>209 614</b>	<i>92,32</i>	<b>37 268</b>	<i>17,78</i>
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>640</b>	<i>0,21</i>	<b>161</b>	<i>0,07</i>	<b>479</b>	<i>297,74</i>
60100000 MEDICA	640	<i>0,21</i>	161	<i>0,07</i>	479	<i>297,74</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>63 753</b>	<i>20,67</i>	<b>46 770</b>	<i>20,60</i>	<b>16 983</b>	<i>36,31</i>
60611000 EDF	2 469	<i>0,80</i>	2 292	<i>1,01</i>	177	<i>7,72</i>
60612000 EAU	405	<i>0,13</i>			405	
60621000 PHARMACIE	2 431	<i>0,79</i>	4 569	<i>2,01</i>	(2 139)	<i>-46,80</i>
60630000 FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	1 691	<i>0,55</i>	484	<i>0,21</i>	1 207	<i>249,47</i>
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	4 093	<i>1,33</i>	3 513	<i>1,55</i>	580	<i>16,51</i>
60680000 ACHATS DIVERS	40	<i>0,01</i>			40	
61110000 SOUS TRAITANCE GENERALE	1 599	<i>0,52</i>			1 599	
61112000 ACTION PRECARITE MENSTRUELLE	1 703	<i>0,55</i>	902	<i>0,40</i>	802	<i>88,91</i>
61113000 LABORATOIRES ET VISITES	5 223	<i>1,69</i>	3 624	<i>1,60</i>	1 598	<i>44,10</i>
61114000 ACTION SANITAIRE ET SOCIALE	159	<i>0,05</i>	41	<i>0,02</i>	118	<i>285,47</i>
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 823	<i>4,81</i>	7 030	<i>3,10</i>	7 793	<i>110,86</i>
61565000 MAINTENANCE	1 404	<i>0,46</i>	858	<i>0,38</i>	546	<i>63,64</i>
61565100 APAVE	4 350	<i>1,41</i>			4 350	
61566000 MAINTENANCE INST TELEPH	377	<i>0,12</i>	366	<i>0,16</i>	11	<i>2,95</i>
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 306	<i>0,42</i>	1 038	<i>0,46</i>	269	<i>25,89</i>
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	212	<i>0,07</i>	207	<i>0,09</i>	5	<i>2,54</i>
61850000 FRAIS FORMATION SALARIES	382	<i>0,12</i>	2 374	<i>1,05</i>	(1 992)	<i>-83,91</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62100000	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	4 592	1,49	4 078	1,80	514	12,61
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR - SERVICE CI	339	0,11			339	
62260000	HONORAIRES COMPTABLE	6 769	2,19	6 166	2,72	603	9,78
62261000	HONORAIRES CAC	2 640	0,86	2 568	1,13	72	2,80
62262000	HONORAIRES SUPERVISION	260	0,08	800	0,35	(540)	-67,50
62263000	HONORAIRES AUTRES	960	0,31	2 727	1,20	(1 767)	-64,79
62340000	CADEAUX	818	0,27	700	0,31	118	16,80
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	138	0,04			138	
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	60	0,02			60	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	262	0,09	422	0,19	(159)	-37,76
62570000	RECEPTIONS	691	0,22	456	0,20	235	51,51
62600000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 213	1,04	1 230	0,54	1 983	161,23
62750000	FRAIS BANCAIRES	56	0,02	142	0,06	(87)	-60,97
62780000	FRAIS ET CCIONS SUR TR	189	0,06	183	0,08	5	2,75
62810000	COTISATIONS	100	0,03			100	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>2 014</b>	<b>0,65</b>	<b>1 924</b>	<b>0,85</b>	<b>90</b>	<b>4,68</b>
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	2 014	0,65	1 924	0,85	90	4,68
<b>Salaires et traitements</b>		<b>115 899</b>	<b>37,58</b>	<b>115 231</b>	<b>50,75</b>	<b>668</b>	<b>0,58</b>
64112000	REMUNERATION NADAL V.			15 922	7,01	(15 922)	-100,00
64113000	REMUNERATION BENEZECH N.			4 553	2,01	(4 553)	-100,00
64115000	REMUNERATION MORAGUES MM.	26 676	8,65	26 764	11,79	(87)	-0,33
64117000	REMUNERATION PAPON J.	8 582	2,78	18 283	8,05	(9 701)	-53,06
64118000	REMUNERATION YENICE E.	25 319	8,21	22 156	9,76	3 164	14,28
64119000	REMUNERATION FERMENT M.	37 201	12,06	25 722	11,33	11 479	44,63
64119100	REMUNERATION BRAUX O.	2 502	0,81			2 502	
64119200	REMUNERATION MEZIANE S.	3 616	1,17			3 616	
64119300	REMUNERATION YENICE L.	4 893	1,59			4 893	
64120000	CONGES PAYES	7 110	2,31	(2 815)	-1,24	9 924	352,59
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS			2 000	0,88	(2 000)	-100,00
64140000	RUPTURE CONVENTIONNELLE			2 646	1,17	(2 646)	-100,00
<b>Charges sociales</b>		<b>44 919</b>	<b>14,56</b>	<b>44 175</b>	<b>19,46</b>	<b>744</b>	<b>1,68</b>
64510000	URSSAF	24 592	7,97	27 910	12,29	(3 318)	-11,89
64530000	MONDIALE PREVOYANCE	2 873	0,93	3 072	1,35	(198)	-6,45
64531000	MALAKOFF MEDERIC	6 870	2,23	7 743	3,41	(873)	-11,28
64532000	ADREA MUTUELLE	3 053	0,99	2 747	1,21	306	11,16
64580000	CH SOCIALES CP	3 429	1,11	(1 231)	-0,54	4 660	378,56
64700000	TICKETS RESTAURANT	2 904	0,94	2 856	1,26	48	1,68
64750000	AIST	794	0,26	756	0,33	38	5,05
64800000	FRAIS TRANSPORT	403	0,13	322	0,14	81	25,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>19 655</b>	<b>6,37</b>	<b>1 350</b>	<b>0,59</b>	<b>18 305</b>	<b>N/S</b>
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELL.	863	0,28	267	0,12	596	223,52
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	18 791	6,09	1 083	0,48	17 708	N/S
<b>Autres charges</b>		<b>4</b>		<b>3</b>			<b>2,61</b>
65800000	CH. DIVERSES GESTION COUR.	4		3			2,61
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>61 556</b>	<b>19,96</b>	<b>17 438</b>	<b>7,68</b>	<b>44 118</b>	<b>253,01</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 256</b>	<b>0,73</b>	<b>1 183</b>	<b>0,52</b>	<b>1 073</b>	<b>90,75</b>
<b>Différences positives de change</b>		<b>2 256</b>	<b>0,73</b>	<b>1 183</b>	<b>0,52</b>	<b>1 073</b>	<b>90,75</b>
76600000	PDT'S FINANCIERS . INTERET	2 256	0,73	1 183	0,52	1 073	90,75

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>		<b>2 256</b>		<b>1 183</b>	<b>1 073</b>	<b>90,75</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>63 812</b>		<b>18 621</b>	<b>45 192</b>	<b>242,70</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>99 081</b>		<b>4 892</b>	<b>94 188</b>	<b>N/S</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>97 831</b>		<b>4 892</b>	<b>92 938</b>	<b>N/S</b>
77200000 P.D.T.S SUR EXERCICES ANTERIEURS		97 831		4 892	92 938	N/S
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>1 250</b>			<b>1 250</b>	
77700000 QUOTE-PART SUBV VIREE AU RESULT		1 250			1 250	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>840</b>		<b>2 746</b>	<b>(1 906)</b>	<b>-69,41</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>840</b>		<b>2 746</b>	<b>(1 906)</b>	<b>-69,41</b>
67180000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.				71	(71)	-100,00
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS		840		2 675	(1 835)	-68,60
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>98 241</b>		<b>2 146</b>	<b>96 094</b>	<b>N/S</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>162 053</b>		<b>20 767</b>	<b>141 286</b>	<b>680,35</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>117 073</b>		<b>80 716</b>	<b>36 358</b>	<b>45,04</b>
<b>Dons en nature</b>		<b>34 956</b>		<b>10 716</b>	<b>24 241</b>	<b>226,22</b>
87000000 DONS EN NATURE		34 956		10 716	24 241	226,22
<b>Bénévolat</b>		<b>82 117</b>		<b>70 000</b>	<b>12 117</b>	<b>17,31</b>
87500000 BENEVOLAT		82 117		70 000	12 117	17,31
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		<b>117 073</b>		<b>80 716</b>	<b>36 358</b>	<b>45,04</b>
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>		<b>34 956</b>		<b>10 716</b>	<b>24 241</b>	<b>226,22</b>
86100000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BI		34 956		10 716	24 241	226,22
<b>Personnel bénévole</b>		<b>82 117</b>		<b>70 000</b>	<b>12 117</b>	<b>17,31</b>
86400000 PERSONNEL BENEVOLE		82 117		70 000	12 117	17,31

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	315	225
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	146 186	82 518
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	161 250	127 700
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	683	16 403	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4	205	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>308 438</b>	<b>227 052</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	640	161
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	63 753	46 770
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 014	1 924
	Salaires et traitements	115 899	115 231
	Charges sociales	44 919	44 175
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 655	1 350
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	4	3	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>246 882</b>	<b>209 614</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>61 556</b>	<b>17 438</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>61 556</b>	<b>17 438</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2 256	1 183
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>2 256</b>	<b>1 183</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 256</b>	<b>1 183</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>63 812</b>	<b>18 621</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	97 831	4 892
	Sur opérations en capital	1 250	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>99 081</b>	<b>4 892</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	840	2 746
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>840</b>	<b>2 746</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>98 241</b>	<b>2 146</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>409 775</b>	<b>233 127</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>247 722</b>	<b>212 360</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>162 053</b>	<b>20 767</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature	34 956	10 716
	Prestations en nature		
	Bénévolat	82 117	70 000
<b>TOTAL</b>		<b>117 073</b>	<b>80 716</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	34 956	10 716
	Prestations		
	Personnel bénévole	82 117	70 000
<b>TOTAL</b>		<b>117 073</b>	<b>80 716</b>

## **Etats financiers au 31/12/2023**

# **Bilan**

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>217 769</b>	<b>37,82</b>	<b>5 988</b>	<b>1,79</b>	<b>211 781</b>	<b>N/S</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>			<b>863</b>	<b>0,26</b>	<b>(863)</b>	<b>-100,00</b>
20500000 LOGICIELS	1 947	0,34	1 947	0,58		
28050000 AMORT.LOGICIELS	(1 947)	-0,34	(1 084)	-0,32	(863)	-79,66
<b>Constructions</b>	<b>200 560</b>	<b>34,83</b>	<b>2 441</b>	<b>0,73</b>	<b>198 120</b>	<b>N/S</b>
21450000 AAI CONSTRUCT/SOL AUTRUI	215 356	37,40	25 057	7,50	190 299	759,45
28145000 AMORT.AAI CONSTR/SOL AUTR	(14 796)	-2,57	(22 617)	-6,77	7 821	34,58
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>8 647</b>	<b>1,50</b>			<b>8 647</b>	
21540000 MATER ET OUTIL MEDICAL	9 183	1,59	472	0,14	8 711	N/S
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(536)	-0,09	(472)	-0,14	(65)	-13,68
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>8 562</b>	<b>1,49</b>	<b>1 731</b>	<b>0,52</b>	<b>6 831</b>	<b>394,53</b>
21810000 AAI DIVERS			11 443	3,42	(11 443)	-100,00
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	14 220	2,47	6 735	2,02	7 484	111,11
21840000 MOBILIER	8 695	1,51	7 859	2,35	837	10,65
28181000 AMORT.AAI DIVERS			(11 443)	-3,42	11 443	100,00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(6 469)	-1,12	(5 004)	-1,50	(1 465)	-29,28
28184000 AMORT.DU MOBILIER	(7 884)	-1,37	(7 859)	-2,35	(25)	-0,32
<b>Autres immobilisations financières</b>			<b>953</b>	<b>0,29</b>	<b>(953)</b>	<b>-100,00</b>
27500000 DEPOTS.CAUTION. OPHLM			953	0,29	(953)	-100,00
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>357 990</b>	<b>62,18</b>	<b>328 156</b>	<b>98,21</b>	<b>29 835</b>	<b>9,09</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>200</b>	<b>0,03</b>			<b>200</b>	
40910000 FOURN AVOIRS NON PARVENUS	200	0,03			200	
<b>Autres créances</b>	<b>145 035</b>	<b>25,19</b>	<b>68 638</b>	<b>20,54</b>	<b>76 397</b>	<b>111,30</b>
42400000 REGUL FERMENT MARIE			291	0,09	(291)	-100,00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	56 279	9,77	50 000	14,96	6 279	12,56
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE			47	0,01	(47)	-100,00
44710000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	86 800	15,08	18 300	5,48	68 500	374,32
46720000 IJSS	1 956	0,34			1 956	
<b>Disponibilités</b>	<b>212 518</b>	<b>36,91</b>	<b>259 133</b>	<b>77,55</b>	<b>(46 615)</b>	<b>-17,99</b>
51230000 CREDIT MUTUEL	60 202	10,46	69 035	20,66	(8 832)	-12,79
51240000 CREDIT MUTUEL LIVRET A	152 261	26,45	190 004	56,86	(37 744)	-19,86
53000000 CAISSE	55	0,01	94	0,03	(39)	-41,83
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>237</b>	<b>0,04</b>	<b>384</b>	<b>0,11</b>	<b>(147)</b>	<b>-38,29</b>
48600000 CHGES CONST ATEES D'AVANCE	237	0,04	384	0,11	(147)	-38,29
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>575 759</b>	<b>100,00</b>	<b>334 144</b>	<b>100,00</b>	<b>241 616</b>	<b>72,31</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>460 804</b>	<b>80,03</b>	<b>270 706</b>	<b>81,01</b>	<b>190 098</b>	<b>70,22</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>437 054</b>	<b>75,91</b>	<b>270 706</b>	<b>81,01</b>	<b>166 348</b>	<b>61,45</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>31 946</b>	<b>5,55</b>	<b>31 946</b>	<b>9,56</b>		
10682000 EXCEDENTS AFFECT A L'INV.	31 946	5,55	31 946	9,56		
<b>Report à nouveau</b>	<b>243 056</b>	<b>42,21</b>	<b>217 994</b>	<b>65,24</b>	<b>25 062</b>	<b>11,50</b>
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	243 056	42,21	217 994	65,24	25 062	11,50
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>162 053</b>	<b>28,15</b>	<b>20 767</b>	<b>6,21</b>	<b>141 286</b>	<b>680,35</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>23 750</b>	<b>4,12</b>			<b>23 750</b>	
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>23 750</b>	<b>4,12</b>			<b>23 750</b>	
13181000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	25 000	4,34			25 000	
13981000 AMORT. SUBVENTION D'INVESTISSEM	(1 250)	-0,22			(1 250)	
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>441</b>	<b>0,08</b>	<b>5 235</b>	<b>1,57</b>	<b>(4 794)</b>	<b>-91,58</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>441</b>	<b>0,08</b>	<b>5 235</b>	<b>1,57</b>	<b>(4 794)</b>	<b>-91,58</b>
15300000 PROV.IND.DEPART RETRAITE	441	0,08	5 235	1,57	(4 794)	-91,58
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>114 514</b>	<b>19,89</b>	<b>58 202</b>	<b>17,42</b>	<b>56 312</b>	<b>96,75</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>11 350</b>	<b>1,97</b>	<b>642</b>	<b>0,19</b>	<b>10 708</b>	<b>N/S</b>
40100000 FOURNISSEURS	1 302	0,23	642	0,19	660	102,80
40170000 FOURNISSEURS RETENUES DE GARANT	9 606	1,67			9 606	
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	442	0,08			442	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>26 897</b>	<b>4,67</b>	<b>15 313</b>	<b>4,58</b>	<b>11 584</b>	<b>75,65</b>
42820000 DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	13 613	2,36	6 503	1,95	7 110	109,32
43100000 URSSAF	3 169	0,55	2 778	0,83	391	14,07
43720000 MALAKOFF MEDERIC	867	0,15	777	0,23	89	11,50
43730000 MONDIALE PREVOYANCE	964	0,17	849	0,25	116	13,65
43750000 AESIO MUTUELLE	884	0,15	659	0,20	224	34,01
43780000 AIST	126	0,02			126	
43781000 FORMATION PROFESSIONNELLE			970	0,29	(970)	-100,00
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	6 206	1,08	2 777	0,83	3 429	123,49
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	81	0,01			81	
44863000 FORMATION PROFESSIONNELLE	987	0,17			987	
<b>Autres dettes</b>			<b>80</b>	<b>0,02</b>	<b>(80)</b>	<b>-100,00</b>
46710000 TICKETS RESTAURANTS			80	0,02	(80)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>76 267</b>	<b>13,25</b>	<b>42 167</b>	<b>12,62</b>	<b>34 100</b>	<b>80,87</b>
48700000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	76 267	13,25	42 167	12,62	34 100	80,87
<b>Total du passif</b>	<b>575 759</b>	<b>100,00</b>	<b>334 144</b>	<b>100,00</b>	<b>241 616</b>	<b>72,31</b>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 947	1 947		863
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	215 356	14 796	200 560	2 441
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 183	536	8 647	
	Autres immobilisations corporelles	22 915	14 353	8 562	1 731
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				953	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>249 401</b>	<b>31 632</b>	<b>217 769</b>	<b>5 988</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	200		200	
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	145 035		145 035	68 638	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	212 518		212 518	259 133	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	237		237	384
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>357 990</b>		<b>357 990</b>	<b>328 156</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>607 391</b>	<b>31 632</b>	<b>575 759</b>	<b>334 144</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				953
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	31 946	31 946
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	243 056	217 994	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>162 053</b>	<b>20 767</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>437 054</b>	<b>270 706</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 750	
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>23 750</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>460 804</b>	<b>270 706</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	441	5 235
	<b>Total des provisions</b>	<b>441</b>	<b>5 235</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 350	642
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 897	15 313
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		80	
Produits constatés d'avance	76 267	42 167	
	<b>Total des dettes</b>	<b>114 514</b>	<b>58 202</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>575 759</b>	<b>334 144</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	162 052,79	20 766,59
	(1) Dont à moins d'un an	114 514	58 202
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## **Etats financiers au 31/12/2023**

**GESTION**

# Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>146 186</b>	<i>100,00</i>	<b>82 518</b>	<i>100,00</i>	<b>82 778</b>	<i>100,00</i>	<b>51 805</b>	<i>100,00</i>	<b>33 992</b>	<i>100,00</i>
<b>Marge commerciale</b>										
<b>Production vendue</b>	<b>146 186</b>	<i>100,00</i>	<b>82 518</b>	<i>100,00</i>	<b>82 778</b>	<i>100,00</i>	<b>51 805</b>	<i>100,00</i>	<b>33 992</b>	<i>00,0</i>
REMUNERATION DES ACTES	5 489	<i>3,75</i>	4 758	<i>5,77</i>	5 869	<i>7,09</i>	6 800	<i>13,13</i>	9 025	<i>26,55</i>
REMUNERATION FORFAIT AIRE CD	140 698	<i>96,25</i>	77 761	<i>94,23</i>	76 909	<i>92,91</i>	45 005	<i>86,87</i>	24 967	<i>73,45</i>
<b>Production de l'exercice</b>	<b>146 186</b>	<i>100,00</i>	<b>82 518</b>	<i>100,00</i>	<b>82 778</b>	<i>100,00</i>	<b>51 805</b>	<i>100,00</i>	<b>33 992</b>	<i>100,00</i>
<b>Achats stockés approvisionnement</b>	<b>640</b>	<i>0,44</i>	<b>161</b>	<i>0,19</i>	<b>152</b>	<i>0,18</i>	<b>763</b>	<i>1,47</i>	<b>485</b>	<i>1,43</i>
MEDICA	640	<i>0,44</i>	161	<i>0,19</i>	152	<i>0,18</i>	763	<i>1,47</i>	485	<i>1,43</i>
<b>Marge brute de production</b>	<b>145 546</b>	<i>99,56</i>	<b>82 357</b>	<i>99,81</i>	<b>82 626</b>	<i>99,82</i>	<b>51 042</b>	<i>98,53</i>	<b>33 507</b>	<i>98,57</i>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>145 546</b>	<i>99,56</i>	<b>82 357</b>	<i>99,81</i>	<b>82 626</b>	<i>99,82</i>	<b>51 042</b>	<i>98,53</i>	<b>33 507</b>	<i>98,57</i>
<b>Achats non stockés matières et fourniture</b>	<b>11 129</b>	<i>7,61</i>	<b>10 858</b>	<i>13,16</i>	<b>5 073</b>	<i>6,13</i>	<b>5 745</b>	<i>11,09</i>	<b>7 076</b>	<i>20,82</i>
EDF	2 469	<i>1,69</i>	2 292	<i>2,78</i>	2 561	<i>3,09</i>	1 730	<i>3,34</i>	1 646	<i>4,84</i>
EAU	405	<i>0,28</i>			69	<i>0,08</i>	93	<i>0,18</i>	73	<i>0,21</i>
PHARMACIE	2 431	<i>1,66</i>	4 569	<i>5,54</i>	924	<i>1,12</i>	1 347	<i>2,60</i>	2 092	<i>6,16</i>
FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	1 691	<i>1,16</i>	484	<i>0,59</i>	925	<i>1,12</i>	1 265	<i>2,44</i>	835	<i>2,46</i>
FOURN.ADMINISTRATIVES	4 093	<i>2,80</i>	3 513	<i>4,26</i>	594	<i>0,72</i>	1 308	<i>2,53</i>	2 430	<i>7,15</i>
ACHATS DIVERS	40	<i>0,03</i>								
<b>Autres charges externes</b>	<b>52 624</b>	<i>36,00</i>	<b>35 911</b>	<i>43,52</i>	<b>35 876</b>	<i>43,34</i>	<b>35 803</b>	<i>69,11</i>	<b>31 978</b>	<i>94,08</i>
SOUS TRAITANCE GENERALE	1 599	<i>1,09</i>								
ACTION PRECARITE MENSTRUEL	1 703	<i>1,17</i>	902	<i>1,09</i>	385	<i>0,47</i>	1 244	<i>2,40</i>		
LABORATOIRES ET VISITES	5 223	<i>3,57</i>	3 624	<i>4,39</i>	3 027	<i>3,66</i>	2 402	<i>4,64</i>	2 548	<i>7,50</i>
ACTION SANITAIRE ET SOCIALE	159	<i>0,11</i>	41	<i>0,05</i>	165	<i>0,20</i>				
LOCATIONS IMMOBILIERES	14 823	<i>10,14</i>	7 030	<i>8,52</i>	6 550	<i>7,91</i>	6 598	<i>12,74</i>	6 417	<i>18,88</i>
ENTRETIEN GENERAL							222	<i>0,43</i>	1 257	<i>3,70</i>
MAINTENANCE	1 404	<i>0,96</i>	858	<i>1,04</i>	597	<i>0,72</i>	476	<i>0,92</i>	1 054	<i>3,10</i>
APAVE	4 350	<i>2,98</i>								
MAINTENANCE INST TELEPH	377	<i>0,26</i>	366	<i>0,44</i>	361	<i>0,44</i>	268	<i>0,52</i>	434	<i>1,28</i>
PRIMES D'ASSURANCE	1 306	<i>0,89</i>	1 038	<i>1,26</i>	1 013	<i>1,22</i>	1 003	<i>1,94</i>	1 033	<i>3,04</i>
DOCUMENTATION TECHNIQUE	212	<i>0,15</i>	207	<i>0,25</i>	217	<i>0,26</i>	273	<i>0,53</i>	286	<i>0,84</i>
FRAIS FORMATION SALARIES	382	<i>0,26</i>	2 374	<i>2,88</i>	2 296	<i>2,77</i>	5 000	<i>9,65</i>		
PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.	4 592	<i>3,14</i>	4 078	<i>4,94</i>	3 712	<i>4,48</i>	4 164	<i>8,04</i>	3 823	<i>11,25</i>
PERSONNEL EXTERIEUR - SERVICE	339	<i>0,23</i>								
HONORAIRES COMPTABLE	6 769	<i>4,63</i>	6 166	<i>7,47</i>	6 048	<i>7,31</i>	5 300	<i>10,23</i>	5 662	<i>16,66</i>
HONORAIRES CAC	2 640	<i>1,81</i>	2 568	<i>3,11</i>	2 520	<i>3,04</i>	2 520	<i>4,86</i>	2 520	<i>7,41</i>
HONORAIRES SUPERVISION	260	<i>0,18</i>	800	<i>0,97</i>	1 800	<i>2,17</i>	2 000	<i>3,86</i>	2 200	<i>6,47</i>
HONORAIRES AUTRES	960	<i>0,66</i>	2 727	<i>3,30</i>	2 320	<i>2,80</i>	1 300	<i>2,51</i>		
PUBLICATIONS									68	<i>0,20</i>
CADEAUX	818	<i>0,56</i>	700	<i>0,85</i>	900	<i>1,09</i>	871	<i>1,68</i>	800	<i>2,35</i>
CATALOGUES ET IMPRIMES	138	<i>0,09</i>								
TRANSPORT SUR ACHATS	60	<i>0,04</i>								
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	262	<i>0,18</i>	422	<i>0,51</i>	1 657	<i>2,00</i>	301	<i>0,58</i>	1 421	<i>4,18</i>
RECEPTIONS	691	<i>0,47</i>	456	<i>0,55</i>	504	<i>0,61</i>	159	<i>0,31</i>	434	<i>1,28</i>
FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 213	<i>2,20</i>	1 230	<i>1,49</i>	1 429	<i>1,73</i>	1 572	<i>3,03</i>	1 578	<i>4,64</i>
FRAIS BANCAIRES	56	<i>0,04</i>	142	<i>0,17</i>	132	<i>0,16</i>	123	<i>0,24</i>	52	<i>0,15</i>
FRAIS ET CCIONS SUR TR	189	<i>0,13</i>	183	<i>0,22</i>	243	<i>0,29</i>	8	<i>0,02</i>	391	<i>1,15</i>
COTISATIONS	100	<i>0,07</i>								
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>81 794</b>	<i>55,95</i>	<b>35 588</b>	<i>43,13</i>	<b>41 677</b>	<i>50,35</i>	<b>9 494</b>	<i>18,33</i>	<b>(5 547)</b>	<i>-16,32</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>161 250</b>	<i>110,30</i>	<b>127 700</b>	<i>154,75</i>	<b>146 775</b>	<i>177,31</i>	<b>165 450</b>	<i>319,37</i>	<b>152 430</b>	<i>48,4</i>

# Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
SUBVENTION CGET	23 000	15,73	23 000	27,87	23 000	27,79	23 000	44,40	23 000	67,66
SUBV ACCES SANTE DES JEUNES	12 000	8,21								
ARS CENTRE SOINS GRATUIT	52 000	35,57	52 000	63,02	52 000	62,82	52 000	100,38	52 000	52,9
SUBVENTION CUCS-CABM							4 500	8,69	4 500	13,24
C.DEPARTEMENTAL DIES	46 000	31,47	32 200	39,02	43 325	52,34	46 000	88,79	46 000	35,3
C.DEPARTEMENTAL CENTRE DE S	15 000	10,26	15 000	18,18	14 750	17,82	14 750	28,47	14 730	43,33
SUBV DIAGNOSTIC SANTE SEXUEL							10 000	19,30		
SUBV PRECARITE MENSTRUELLE	7 000	4,79	5 500	6,67	1 500	1,81	3 000	5,79		
SUBV SOINS BUCCO-DENT AIRE	5 900	4,04								
SUBV SERVICE CIVIQUE	350	0,24								
SUBVENTION MAIRIE					12 200	14,74	12 200	23,55	12 200	35,89
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés</b>	<b>2 014</b>	<b>1,38</b>	<b>1 924</b>	<b>2,33</b>	<b>1 824</b>	<b>2,20</b>	<b>2 018</b>	<b>3,90</b>	<b>1 566</b>	<b>4,61</b>
FORMATION PROFESSIONNELLE	2 014	1,38	1 924	2,33	1 824	2,20	2 018	3,90	1 566	4,61
<b>Salaires et traitements</b>	<b>115 899</b>	<b>79,28</b>	<b>115 231</b>	<b>139,64</b>	<b>102 711</b>	<b>124,08</b>	<b>106 042</b>	<b>204,70</b>	<b>94 751</b>	<b>78,7</b>
REMUNERATION NADAL V.			15 922	19,30	37 166	44,90	39 869	76,96	39 535	16,3
REMUNERATION BENEZECH N.			4 553	5,52	15 116	18,26	18 305	35,34	17 754	52,23
REMUNERATION MORAGUES MM.	26 676	18,25	26 764	32,43	24 535	29,64	25 975	50,14	24 290	71,46
REMUNERATION PAPON J.	8 582	5,87	18 283	22,16	22 186	26,80	20 489	39,55	11 820	34,77
REMUNERATION YENICE E.	25 319	17,32	22 156	26,85	3 155	3,81				
REMUNERATION FERMENT M.	37 201	25,45	25 722	31,17						
REMUNERATION BRAUX O.	2 502	1,71								
REMUNERATION MEZIANE S.	3 616	2,47								
REMUNERATION YENICE L.	4 893	3,35								
CONGES PAYES	7 110	4,86	(2 815)	-3,41	554	0,67	1 404	2,71	1 351	3,98
PRIMES ET GRATIFICATIONS			2 000	2,42						
RUPTURE CONVENTIONNELLE			2 646	3,21						
<b>Charges sociales</b>	<b>44 919</b>	<b>30,73</b>	<b>44 175</b>	<b>53,53</b>	<b>39 636</b>	<b>47,88</b>	<b>40 608</b>	<b>78,39</b>	<b>36 016</b>	<b>05,9</b>
URSSAF	24 592	16,82	27 910	33,82	24 334	29,40	24 382	47,06	22 130	65,10
MONDIALE PREVOYANCE	2 873	1,97	3 072	3,72	2 531	3,06	2 587	4,99	2 302	6,77
MALAKOFF MEDERIC	6 870	4,70	7 743	9,38	6 968	8,42	6 923	13,36	6 171	18,15
ADREA MUTUELLE	3 053	2,09	2 747	3,33	2 531	3,06	2 419	4,67	1 864	5,48
CH SOCIALES CP	3 429	2,35	(1 231)	-1,49	81	0,10	697	1,34	239	0,70
TICKETS RESTAURANT	2 904	1,99	2 856	3,46	2 597	3,14	3 101	5,99	2 866	8,43
AIST	794	0,54	756	0,92	594	0,72	499	0,96	445	1,31
FRAIS TRANSPORT	403	0,28	322	0,39						
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>80 212</b>	<b>54,87</b>	<b>1 957</b>	<b>2,37</b>	<b>44 281</b>	<b>53,49</b>	<b>26 276</b>	<b>50,72</b>	<b>14 550</b>	<b>42,80</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisi</b>	<b>499</b>	<b>0,34</b>	<b>14 120</b>	<b>17,11</b>						
REP. PROVISION RETRAITE	499	0,34	14 120	17,11						
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>319</b>	<b>0,22</b>	<b>430</b>	<b>0,52</b>	<b>720</b>	<b>0,87</b>	<b>199</b>	<b>0,38</b>	<b>530</b>	<b>1,56</b>
COTISATIONS	315	0,22	225	0,27	210	0,25	195	0,38	180	0,53
PDT'S DIVERS DE GESTION COURA	4				5	0,01				
DONS			205	0,25	505	0,61	4	0,01	350	1,03
<b>Transfert de charges</b>	<b>184</b>	<b>0,13</b>	<b>2 283</b>	<b>2,77</b>	<b>2 472</b>	<b>2,99</b>	<b>6 616</b>	<b>12,77</b>	<b>2 672</b>	<b>7,86</b>
REMBOURSEMENT FORMATION			1 074	1,30	2 472	2,99	6 616	12,77	2 029	5,97
AIDE A L'EMBAUCHE									643	1,89
INDEMNITES JOURNALIERES	184	0,13	1 209	1,47						
<b>Dotations aux amortissements et provi</b>	<b>19 655</b>	<b>13,44</b>	<b>1 350</b>	<b>1,64</b>	<b>2 828</b>	<b>3,42</b>	<b>988</b>	<b>1,91</b>	<b>1 267</b>	<b>3,73</b>
DOT .AMORT .IMMO .INCORPORELL.	863	0,59	267	0,32						
DOT .AMORT .IMMO .CORPORELL.	18 791	12,85	1 083	1,31	735	0,89	988	1,91	1 267	3,73
DOT . PROVISION RETRAITE					2 093	2,53				

## Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12	01/01/2020	12	01/01/2019	12
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>4</b>		<b>3</b>		<b>3</b>		<b>5</b>	<i>0,01</i>		
CH. DIVERSES GESTION COUR.	4		3		3		5	<i>0,01</i>		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>61 556</b>	<i>42,11</i>	<b>17 438</b>	<i>21,13</i>	<b>44 642</b>	<i>53,93</i>	<b>32 097</b>	<i>61,96</i>	<b>16 484</b>	<i>48,49</i>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 256</b>	<i>1,54</i>	<b>1 183</b>	<i>1,43</i>	<b>500</b>	<i>0,60</i>	<b>453</b>	<i>0,87</i>	<b>654</b>	<i>1,92</i>
PDT'S FINANCIERS . INTERET	2 256	<i>1,54</i>	1 183	<i>1,43</i>	500	<i>0,60</i>	453	<i>0,87</i>	654	<i>1,92</i>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>63 812</b>	<i>43,65</i>	<b>18 621</b>	<i>22,57</i>	<b>45 142</b>	<i>54,53</i>	<b>32 550</b>	<i>62,83</i>	<b>17 138</b>	<i>50,42</i>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>99 081</b>	<i>67,78</i>	<b>4 892</b>	<i>5,93</i>	<b>32 868</b>	<i>39,71</i>	<b>20 710</b>	<i>39,98</i>	<b>24 465</b>	<i>71,97</i>
PDT'S EXCEPTIONNEL / OP. GESTI							4	<i>0,01</i>		
PDT'S SUR EXERCICES ANTERIEURS	97 831	<i>66,92</i>	4 892	<i>5,93</i>	32 868	<i>39,71</i>	20 706	<i>39,97</i>	24 465	<i>71,97</i>
QUOTE-PART SUBV VIREE AU RE	1 250	<i>0,86</i>								
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>840</b>	<i>0,57</i>	<b>2 746</b>	<i>3,33</i>			<b>24</b>	<i>0,05</i>		
CHARGES DIVERSES GESTION COUR			71	<i>0,09</i>			24	<i>0,05</i>		
CHARGES/EXER. ANTERIEURS	840	<i>0,57</i>	2 675	<i>3,24</i>						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>98 241</b>	<i>67,20</i>	<b>2 146</b>	<i>2,60</i>	<b>32 868</b>	<i>39,71</i>	<b>20 686</b>	<i>39,93</i>	<b>24 465</b>	<i>71,97</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>162 053</b>	<i>110,85</i>	<b>20 767</b>	<i>25,17</i>	<b>78 010</b>	<i>94,24</i>	<b>53 236</b>	<i>102,76</i>	<b>41 603</b>	<i>122,39</i>

## Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	80 212	1 957	44 281
+ Transferts de charges (d'exploitation)	184	2 283	2 472
+ Autres produits (d'exploitation)	319	430	720
- Autres charges (d'exploitation)	4	3	3
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 256	1 183	500
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	97 831	4 892	32 868
- Charges exceptionnelles	840	2 746	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>179 958</b>	<b>7 996</b>	<b>80 838</b>

## Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
<b>EMPLOIS STABLES</b>				
Immobilisations incorporelles		863	(863)	-100,00
Immobilisations corporelles	217 769	4 172	213 597	N/S
Immobilisations financières		953	(953)	-100,00
Charges à répartir				
<b>Total emplois stables</b>	<b>217 769</b>	<b>5 988</b>	<b>211 781</b>	<b>N/S</b>
<b>RESSOURCES STABLES</b>				
Capital et réserves	275 001	249 940	25 062	10,03
Résultat	162 053	20 767	141 286	680,35
Subventions investissements	23 750		23 750	
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	441	5 235	(4 794)	-91,58
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés				
<b>Total ressources stables</b>	<b>461 245</b>	<b>275 941</b>	<b>185 304</b>	<b>67,15</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>				
	<b>243 476</b>	<b>269 953</b>	<b>(26 477)</b>	<b>-9,81</b>
<b>EMPLOIS CIRCULANTS</b>				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes	200		200	
Clients et comptes rattachés				
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	145 035	68 638	76 397	111,30
Comptes de régularisation	237	384	(147)	-38,29
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>145 472</b>	<b>69 022</b>	<b>76 450</b>	<b>110,76</b>
<b>RESSOURCES CIRCULANTES</b>				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 350	642	10 708	N/S
Dettes fiscales et sociales	26 897	15 313	11 584	75,65
Autres dettes		80	(80)	-100,00
Comptes de régularisation	76 267	42 167	34 100	80,87
<b>Total du passif circulant</b>	<b>114 514</b>	<b>58 202</b>	<b>56 312</b>	<b>96,75</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
	<b>30 958</b>	<b>10 820</b>	<b>20 138</b>	<b>186,12</b>
Disponibilités	212 518	259 133	(46 615)	-17,99
Valeurs mobilières de placement				
<b>Total trésorerie active</b>	<b>212 518</b>	<b>259 133</b>	<b>(46 615)</b>	<b>-17,99</b>
Concours bancaires				
Effets escomptés				
<b>Total trésorerie passive</b>				
<b>TRESORERIE NETTE</b>				
	<b>212 518</b>	<b>259 133</b>	<b>(46 615)</b>	<b>-17,99</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>				
	<b>243 476</b>	<b>269 953</b>	<b>(26 477)</b>	<b>-9,81</b>

## **Etats financiers au 31/12/2023**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Objet social :

L'association ACCUEIL SANTE BEZIERS a pour but de gérer et faire fonctionner un centre d'accueil et soins pour les personnes exclues du système de santé.

## Nature et périmètre de l'activité réalisée :

- Accompagner individuellement les porteurs de projet en phase de création,
- Soutenir et conseiller les entreprises dans leur volonté de développement,
- Sensibiliser, informer, conseiller et favoriser l'émergence d'entreprises,
- Proposer aux entreprises dont le projet a été sélectionné une solution d'hébergement temporaire durant ses premières phases de développement, ainsi que des services et équipements communs.

## Règles et Méthodes Comptables :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **575 759** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **409 775** euros et un total **charges** de **247 722** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **162 053** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Provisions :**

La provision pour pensions engagements de retraite s'élève à 441 € Elle a été calculée en fonction des préconisations de la convention collective et un âge de départ à la retraite à 64 ans.

La pérennité de l'association ACCUEIL SANTE BEZIERS est conditionnée au maintien du paiement des cotisations de ses membres ainsi que du maintien des subvention des organismes financeurs.

# Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

1- Conformément au règlement ANC 2018-06 et 2019-04 :

Le règlement ANC 2018-06 et 2019-04 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

A la date d'arrêt des comptes de l'exercice clos au 31/12/2023, l'Association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Pour ces raisons, les états financiers de l'Association ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

2- Faits marquants de l'exercice

Déménagement des locaux

3- Evénements postérieurs à la clôture

Néant

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SAPIENTA	2 640	2 568	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SAPIENTA								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>2 640</b>	<b>2 568</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>2 640</b>	<b>2 568</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	1 947					1 947
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 947</b>					<b>1 947</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	25 057		215 356		25 057	215 356
Instal technique, matériel outillage industriels	472		8 711			9 183
Instal., agencement, aménagement divers	11 443				11 443	
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 594		8 321			22 915
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>51 566</b>		<b>232 388</b>		<b>36 500</b>	<b>247 454</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	953				953	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>953</b>				<b>953</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>54 466</b>		<b>232 388</b>		<b>37 453</b>	<b>249 401</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	1 084	863		1 947
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 084</b>	<b>863</b>		<b>1 947</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	22 617	17 237	25 057	14 796
Instal technique, matériel outillage industriels	472	65		536
Autres instal., agencement, aménagement divers	11 443		11 443	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	12 863	1 490		14 353
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 394</b>	<b>18 791</b>	<b>36 500</b>	<b>29 685</b>
<b>TOTAL</b>	<b>48 478</b>	<b>19 655</b>	<b>36 500</b>	<b>31 632</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	5 235		4 794	441
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 235</b>		<b>4 794</b>	<b>441</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>5 235</b>		<b>4 794</b>	<b>441</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				499	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 279	56 279	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	86 800	86 800	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	1 956	1 956		
Charges constatées d'avance	237	237		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>145 272</b>	<b>145 272</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 350	11 350		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	13 613	13 613		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 215	12 215		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 069	1 069		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	76 267	76 267			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>114 514</b>	<b>114 514</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	56 279	50 000	6 279	12,56
<b>TOTAL</b>	<b>56 279</b>	<b>50 000</b>	<b>6 279</b>	<b>12,56</b>

--

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	442		442	
Dettes fiscales et sociales	20 806	9 280	11 526	124,20
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>21 248</b>	<b>9 280</b>	<b>11 968</b>	<b>128,97</b>



## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	31 946				31 946
Autres réserves					
Report à nouveau	217 994	20 767	4 295		243 056
Excédent ou déficit de l'exercice	20 767	(20 767)	162 053		162 053
<b>Situation nette</b>	<b>270 706</b>		<b>166 348</b>		<b>437 054</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			25 000	1 250	23 750
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>270 706</b>		<b>191 348</b>	<b>1 250</b>	<b>460 804</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
PRECARITE MENSTRUELLE	26 796	10 716
FAUTEUIL DENTAIRE	6 000	
APPAREIL ECG	400	
LOYER GARAGE	1 760	
	34 956	10 716
Prestations en nature		
Bénévolat		
781 heures au taux horaire de 100€	78 100	70 000
8002 kilomètres au coefficient de 0.502€	4 017	
	82 117	70 000
<b>Total</b>	<b>117 073</b>	<b>80 716</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
PRECARITE MENSTRUELLE	26 796	10 716
FAUTEUIL DENTAIRE	6 000	
APPAREIL ECG	400	
LOYER GARAGE	1 760	
	34 956	10 716
Prestations		
Personnel bénévole		
781 heures au taux horaire de 100€	78 100	70 000
8002 kilomètres au coefficient de 0.502€	4 017	
	82 117	70 000
<b>Total</b>	<b>117 073</b>	<b>80 716</b>