

Association EPISODE
BD PEREAL

34500 BEZIERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Rapport de présentation</i>	1
----- <i>B I L A N</i> -----	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	7
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	9
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	10
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	11
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	12
----- <i>GESTION</i> -----	16
<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>Immobilisations</i>	24
<i>Amortissements</i>	25
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	26
<i>Fonds dédiés</i>	27
<i>Provisions</i>	28
<i>Créances et dettes</i>	29
<i>Charges constatés d'avance</i>	30
<i>Produits constatés d'avance</i>	31
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	32
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	33
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	34
<i>Annexes Complémentaires</i>	35

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'entreprise **Association EPISODE** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 894 668	euros
Total produits :	2 216 607	euros
Résultat net comptable :	109 438	euros

Fait à Béziers
Le 07/04/2023

Jean Christophe LOPEZ
Expert Comptable

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 371	17 055	315	1 048
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	497 109	410 381	86 728	106 154	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 599		1 599	1 599	
TOTAL (I)	516 079	427 436	88 642	108 801	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	207 403		207 403	132 938	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	129 810		129 810	92 824	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 463 317		1 463 317	1 269 598	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 495		5 495	5 563
	TOTAL (II)	1 806 026		1 806 026	1 500 923
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	2 322 104	427 436	1 894 668	1 609 724	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 599	1 599	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	3 380	3 380
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	669 877	643 879
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	33 586	5 600	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	267 193	224 672	
Excédent ou déficit de l'exercice	109 438	96 504	
Total des fonds propres (situation nette)	1 083 474	974 036	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 498	
	Provisions réglementées	79 670	75 747
	Total des autres fonds propres	81 168	75 747
	Total des fonds propres	1 164 642	1 049 782
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	58 830	41 494
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	169 278	49 157
	Total des fonds reportés et dédiés	228 108	90 651
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	218 436	210 128
	Total des provisions	218 436	210 128
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 168	19 109
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	260 974	208 874
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	340	302	
Produits constatés d'avance		30 878	
	Total des dettes	283 482	259 163
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 894 668	1 609 724
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	109 438,13	96 504,48
	(1) Dont à moins d'un an	283 482	259 163
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	88 642	4,68	108 801	6,76	(20 158)	-18,53
Concessions brevets et droits similaires	315	0,02	1 048	0,07	(733)	-69,92
LOGICIELS	17 371	0,92	17 371	1,08		
AMORT.LOGICIELS	(17 055)	-0,90	(16 323)	-1,01	(733)	-4,49
Autres immobilisations corporelles	86 728	4,58	106 154	6,59	(19 426)	-18,30
AGENCEMENT TELEPHONE	829	0,04	829	0,05		
AGENCEMENT ELECTRIQUE	26 859	1,42	26 859	1,67		
AUTRES AGENCEMENT S DIVERS	265 197	14,00	260 312	16,17	4 885	1,88
MATERIEL DE TRANSPORT	65 916	3,48	65 916	4,09		
MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	86 590	4,57	85 426	5,31	1 164	1,36
MOBILIER	40 669	2,15	37 901	2,35	2 769	7,31
MATERIEL	11 049	0,58	11 049	0,69		
AMORT. AGENCEMENT TELEPHONE	(829)	-0,04	(829)	-0,05		
AMORT. AGENCEMENT ELECTRIQUE	(26 649)	-1,41	(26 426)	-1,64	(223)	-0,84
AMORT AUTRES AGENCEMENT DIVERS	(217 343)	-11,47	(208 779)	-12,97	(8 565)	-4,10
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(63 415)	-3,35	(58 502)	-3,63	(4 913)	-8,40
AMORT.MAT.DE BUREAU ET INFORM.	(60 267)	-3,18	(49 681)	-3,09	(10 586)	-21,31
AMORT MOBILIER	(31 864)	-1,68	(29 060)	-1,81	(2 804)	-9,65
AMORT.AUT.IMM.CORPORELLES	(10 014)	-0,53	(8 861)	-0,55	(1 152)	-13,00
Autres immobilisations financières	1 599	0,08	1 599	0,10		
CAUTIONNEMENT CSST	1 599	0,08	1 599	0,10		
TOTAL II - Actif circulant NET	1 806 026	95,32	1 500 923	93,24	305 102	20,33
Créances clients, usagers et comptes rattachés	207 403	10,95	132 938	8,26	74 465	56,01
CPAM			4 739	0,29	(4 739)	-100,00
INTERVENTIONS			1 266	0,08	(1 266)	-100,00
RTE	420	0,02	420	0,03		
FORMATION	426	0,02	2 373	0,15	(1 947)	-82,06
MDA - GCSMS	8 458	0,45	3 775	0,23	4 683	124,05
CENTRE HOSPITALIER BEZIER	7 167	0,38	6 263	0,39	904	14,43
ARS	190 932	10,08	114 101	7,09	76 831	67,34
Autres créances	129 810	6,85	92 824	5,77	36 986	39,84
Collectif fournisseurs débit eurs	407	0,02	5 976	0,37	(5 569)	-93,20
FOURNISSEUR	11 034	0,58			11 034	
PERS. AVANCES ET ACOMPTES	1 000	0,05			1 000	
TICKETS RESTAURANTS	7 889	0,42	49		7 840	N/S
SUBVENTIONS A RECEVOIR	28 600	1,51	28 600	1,78		
GRANDE REGION OCCITANIE	41 796	2,21	13 932	0,87	27 864	200,00
CONSEIL DEPARTEMENTAL	9 900	0,52	9 900	0,62		
CAF	13 207	0,70	10 960	0,68	2 247	20,50
ETAT TAXES SUR SALAIRES	9 834	0,52	13 282	0,83	(3 448)	-25,96
AIDE USAGERS	165	0,01	120	0,01	45	37,50
PRODUITS A RECEVOIR IJSS	883	0,05	7 796	0,48	(6 913)	-88,68
FORMATION A RECEVOIR	5 095	0,27	2 209	0,14	2 886	130,65
Disponibilités	1 463 317	77,23	1 269 598	78,87	193 719	15,26
CAISSE D'EPARGNE POINT ECOUTE	523 923	27,65	520 137	32,31	3 786	0,73
LIVRET CAISSE D'EPARGNE	93 567	4,94	92 298	5,73	1 269	1,38
COMPTE LIVRET ASSOCIATIF	582 867	30,76	580 437	36,06	2 431	0,42
COMPTE A TERME	200 224	10,57			200 224	
CAISSE EPARGNE COMPTE ASSOCIAT	62 371	3,29	76 434	4,75	(14 062)	-18,40
CAISSE	365	0,02	292	0,02	72	24,73
Charges constatées d'avance	5 495	0,29	5 563	0,35	(68)	-1,21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 495	0,29	5 563	0,35	(68)	-1,21

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 894 668	100,00	1 609 724	100,00	284 944	17,70

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022		01/01/2021		Variations	
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		%
TOTAL I- Total des fonds propres	1 164 642	61,47	1 049 782	65,22	114 860	10,94
Total des fonds propres (situation nette)	1 083 474	57,19	974 036	60,51	109 438	11,24
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	3 380	0,18	3 380	0,21		
FONDS ASSOCIATIFS	3 380	0,18	3 380	0,21		
Réserves pour projet de l'entité	669 877	35,36	643 879	40,00	25 998	4,04
EXCEDENT AFFECT INVEST CSAPA	296 184	15,63	270 186	16,78	25 998	9,62
EXCEDENT AFFECT COUVERTURE BFR	123 631	6,53	123 631	7,68		
RESERVE COMPENSATION CSAPA	183 378	9,68	183 378	11,39		
RESERVE COMPENSATION PAEJ	27 667	1,46	27 667	1,72		
RESERVE COMP CHARG/AMORTISSEMENT	4 452	0,23	4 452	0,28		
RESERVE RETRAITE	34 564	1,82	34 564	2,15		
Report à nouveau	33 586	1,77	5 600	0,35	27 985	499,73
REPORT A NOUVEAU	33 586	1,77	5 600	0,35	27 985	499,73
Excédent ou déficit de l'exercice	109 438	5,78	96 504	6,00	12 934	13,40
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	267 193	14,10	224 672	13,96	42 521	18,93
RAN EXCEDENT/ CONTROLE TIERS FIN	68 734	3,63	26 000	1,62	42 735	164,37
EXCEDENT REDUC CHARGE D'EXPLOITATION	15 000	0,79	15 000	0,93		
EXCEDENT MESURE D'EXPLOITATION	183 152	9,67	183 152	11,38		
RAN CONST CHGS ET PROD PRISE EN COMPTE DIFF	307	0,02	521	0,03	(213)	-41,00
Total des autres fonds propres	81 168	4,28	75 747	4,71	5 422	7,16
Subventions d'investissement	1 498	0,08			1 498	
SUBVENTION D'INVESTISSEMENTS	2 247	0,12			2 247	
SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	(749)	-0,04			(749)	
Provisions réglementées	79 670	4,20	75 747	4,71	3 924	5,18
AMORT DEROGATOIRES	34 832	1,84	34 832	2,16		
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	417	0,02	417	0,03		
PROV REGL/PV ACTIF	44 422	2,34	40 498	2,52	3 924	9,69
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	228 108	12,04	90 651	5,63	137 457	151,63
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	58 830	3,11	41 494	2,58	17 337	41,78
FDS ACHAT MATERIEL	12 000	0,63	3 000	0,19	9 000	300,00
FDS ACHAT COVID	5 408	0,29	5 571	0,35	(163)	-2,93
FDS SOUTIEN ENT REPRENARIAT	6 000	0,32	6 000	0,37		
FDS PANNEAU DE COMMUNICATION	1 499	0,08	1 499	0,09		
FDS NALAXONE	15 342	0,81	15 342	0,95		
FDS FORMATION POUR PERSONNEL	8 481	0,45	3 981	0,25	4 500	113,03
FDS GRATIFICATION ST AGLAIRE	9 500	0,50	2 500	0,16	7 000	280,00
FDS PARTICIPATION DES USAGERS	600	0,03	3 600	0,22	(3 000)	-83,33
Fonds dédiés sur concours publics	169 278	8,93	49 157	3,05	120 120	244,36
FD DEDIE POST AGDE	73 800	3,90			73 800	
FD DEDIE BUVIDAL	30 000	1,58			30 000	
FD DEDIE MILDECA - REFERENT JUSTICE	20 400	1,08			20 400	
FDS CNR 14 DEV OUTILS/LOGICIEL RH	9 310	0,49	9 310	0,58		
FDS HONORAIRE/ CH PERS EXT			3 450	0,21	(3 450)	-100,00
FDS REVAL SEGUR			7 197	0,45	(7 197)	-100,00
FD DEDIE CONTRAT PRO COMPTABILITE	26 000	1,37			26 000	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
FDS FORMATION EIG			4 200	0,26	(4 200)	-100,00
FDS POSTE APPRENTI ADM	9 768	0,52	25 000	1,55	(15 232)	-60,93
TOTAL III - Total des Provisions	218 436	11,53	210 128	13,05	8 309	3,95
Provisions pour charges	218 436	11,53	210 128	13,05	8 309	3,95
PROVISIONS RETRAITES	218 436	11,53	210 128	13,05	8 309	3,95
TOTAL IV - Total des dettes	283 482	14,96	259 163	16,10	24 319	9,38
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 168	1,17	19 109	1,19	3 059	16,01
Collectif fournisseurs créditeurs	22 168	1,17	19 109	1,19	3 059	16,01
Dettes fiscales et sociales	260 974	13,77	208 874	12,98	52 100	24,94
PERSONNEL CONGES A PAYER	87 173	4,60	94 439	5,87	(7 266)	-7,69
PERSONNEL CP A PAYER CDD	1 900	0,10	3 397	0,21	(1 498)	-44,08
PRIME PRECARITE CDD	1 590	0,08	3 088	0,19	(1 498)	-48,51
PERSONNEL - CHARGES A PAYER	18 622	0,98			18 622	
URSSAF	64 116	3,38	32 825	2,04	31 291	93,33
MUTUELLE MALAKOFF MEDERIC	1 919	0,10			1 919	
MEDERIC	18 682	0,99	10 126	0,63	8 556	84,50
CHORUM	3 003	0,16	1 945	0,12	1 058	54,38
FORMATION PROF.	9 511	0,50	17 727	1,10	(8 216)	-46,35
IJ CPAM	3 978	0,21	3 078	0,19	900	29,24
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	34 869	1,84	37 776	2,35	(2 906)	-7,69
CH SOC / CP CDD	890	0,05	1 283	0,08	(393)	-30,61
Compte n°43860100	10 614	0,56			10 614	
CH SUR PRIME PRECARITE CDD	745	0,04	1 167	0,07	(422)	-36,15
PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 361	0,18	2 023	0,13	1 338	66,12
Autres dettes	340	0,02	302	0,02	38	12,75
AUTR.CPTS DEBIT .OU CREDIT	340	0,02	302	0,02	38	12,75
Produits constatés d'avance			30 878	1,92	(30 878)	-100,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			30 878	1,92	(30 878)	-100,00
Total du passif	1 894 668	100,00	1 609 724	100,00	284 944	17,70

Etats financiers au 31/12/2022

**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	13 507	11 258
	dont parrainages	2 262	420
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 104 355	1 955 877
	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	59 578	23 024
	Utilisations des fonds dédiés	33 243	26 969
Autres produits	165	180	
	Total des produits d'exploitation	2 210 848	2 017 308
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	7 824	8 747
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	271 512	236 060
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	96 908	98 615
	Salaires et traitements	1 059 034	1 022 631
	Charges sociales	448 508	420 746
	Dotations aux amortissements et dépréciations	28 976	28 463
	Dotations aux provisions	17 365	20 587
Reports en fonds dédiés	170 700	80 101	
Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	2 100 827	1 915 951
RESULTAT D'EXPLOITATION		110 021	101 358

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		110 021	101 358
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3 924	1 618
	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		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 924	1 618
CHARGES FINANCIERS	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		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		3 924	1 618
RESULTAT COURANT avant impôts		113 944	102 975
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 086	44
	Sur opérations en capital	749	1 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 835	1 044
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 418	265
	Sur opérations en capital		5 632
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 924	1 618
	Total des charges exceptionnelles	6 342	7 514
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 506)	(6 471)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 216 607	2 019 970
TOTAL DES CHARGES		2 107 169	1 923 465
EXCEDENT ou DÉFICIT		109 438	96 504
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 210 848	100,00	2 017 308	100,00	193 540	9,59
Ventes de biens et services	13 507	0,61	11 258	0,56	2 248	19,97
Ventes de prestations de service	13 507	0,61	11 258	0,56	2 248	19,97
FORMATION CONTINUE	1 187	0,05	1 187	0,06		
INTERVENTIONS	2 262	0,10	420	0,02	1 842	438,51
PRODUITS ACT VIT ES ANNEXES	1 600	0,07	2 444	0,12	(844)	-34,53
REFACTURATION MDA	8 458	0,38	7 208	0,36	1 250	17,35
Produits de tiers financeurs	2 104 355	95,18	1 955 877	96,95	148 478	7,59
Concours publics et subventions d'exploitation	2 104 355	95,18	1 955 877	96,95	148 478	7,59
CP AM MICROSTRUCTURE	6 093	0,28	13 027	0,65	(6 934)	-53,23
ARS	1 803 127	81,56	1 678 071	83,18	125 056	7,45
AUTRES FINANCEURS	5 000	0,23	5 000	0,25		
MILDT LANGUEDOC ROUSSILLON	23 733	1,07	6 542	0,32	17 192	262,80
AIDE APPRENTI	12 000	0,54	4 667	0,23	7 333	157,14
FONJEP	7 107	0,32	7 107	0,35		
CUCS BEZIERS	56 000	2,53	52 400	2,60	3 600	6,87
CUCS HERAULT MEDITERRANEE	16 000	0,72	14 000	0,69	2 000	14,29
JEUNESSE ET SPORT	7 292	0,33	10 417	0,52	(3 125)	-30,00
CAF	72 772	3,29	72 772	3,61		
BEDARIEUX CENTRE DE SOINS	1 000	0,05	1 100	0,05	(100)	-9,09
REGION OCCITANIE	61 231	2,77	57 774	2,86	3 456	5,98
CONSEIL DEPARTEMENTAL	33 000	1,49	33 000	1,64		
Autres produits d'exploitation	92 987	4,21	50 173	2,49	42 814	85,33
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	59 578	2,69	23 024	1,14	36 555	158,77
REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	9 056	0,41			9 056	
TRANSF.CH EXPL HOPITAL	7 167	0,32	6 263	0,31	904	14,43
TRANSF.CH EXPLOIT FORMAT.	13 817	0,62	2 322	0,12	11 495	495,05
TRANSFERT REMB IJ PREV	29 538	1,34	14 438	0,72	15 100	104,58
Utilisations des fonds dédiés	33 243	1,50	26 969	1,34	6 274	23,26
REPORT DES RES NON UT EX.ANT	33 243	1,50	26 969	1,34	6 274	23,26
Autres produits	165	0,01	180	0,01	(15)	-8,33
COTISATIONS	165	0,01	180	0,01	(15)	-8,33
Total des charges d'exploitation	2 100 827	95,02	1 915 951	94,98	184 876	9,65
Achats de matières premières et autres appro.	7 824	0,35	8 747	0,43	(923)	-10,55
BANDELETTES URINAIRES			940	0,05	(940)	-100,00
SUBST NICOTIQUE BEZIERS	35		50		(15)	-30,00
FD DEDIES SPRAY NALSCLUE	97				97	
METHADONE	5 214	0,24	5 583	0,28	(369)	-6,62
METHADONE BEDARIEUX	2 478	0,11	2 174	0,11	304	13,99
Autres achats et charges externes	271 512	12,28	236 060	11,70	35 453	15,02
ELECTRICITE	8 796	0,40	8 983	0,45	(188)	-2,09
ELECTRICITE BEDARIEURX	1 369	0,06	1 127	0,06	242	21,49
GAZ DE FRANCE	7 742	0,35	9 190	0,46	(1 447)	-15,75
GAZ BEDARIEUX	1 925	0,09	2 682	0,13	(757)	-28,22
EAU BEDARIEUX	156	0,01	136	0,01	20	14,88
CARBURANT	2 504	0,11	2 168	0,11	336	15,49
PRODUITS ENTRETIEN	3 120	0,14	1 899	0,09	1 222	64,34

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022		01/01/2021		Variations	
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		%
ACH.NON STOCK.MAT.&FOURN	4 660	0,21	4 251	0,21	408	9,60
AUTRES FOURNITURES	28 582	1,29	11 029	0,55	17 553	159,15
FOURNITURES MEDICALES	3 092	0,14	3 127	0,16	(35)	-1,13
FOURNITURES RDR			115	0,01	(115)	-100,00
FOND DEDIE MATERIEL RDR			520	0,03	(520)	-100,00
MATERIEL INFORMATIQUE			996	0,05	(996)	-100,00
PETITS MATERIELS DIVERS	1 703	0,08	1 342	0,07	361	26,91
ACHAT COVID 19	267	0,01	1 222	0,06	(955)	-78,15
ACHATS DIVERS	93				93	
DEPENSE 25 ANS EPISODE	37				37	
SEMINAIRE DE RENTREE	2 482	0,11	1 408	0,07	1 074	76,32
AGENCEMENT BEDARIEUX	131	0,01			131	
PRESTATION INTERVENANTS	8 929	0,40	5 889	0,29	3 040	51,62
SS TRAITANCE RAMASSAGE DECHETS	801	0,04	947	0,05	(146)	-15,37
EXAMENS DE BIOLOGIE	1 128	0,05	1 341	0,07	(213)	-15,90
PRESTATIONS SERVICES	2 043	0,09	2 108	0,10	(65)	-3,08
AUTRES PREST SERVICES	1 511	0,07	978	0,05	533	54,50
PRESTATION SECURITE BEDARIEUX	899	0,04	447	0,02	452	101,10
PRESTATION NETTOYAGE LOCAUX	6 258	0,28	4 456	0,22	1 802	40,45
INTERVENANT EVALUATION EXTERNE			8 000	0,40	(8 000)	-100,00
EIG - SOCIAL	3 674	0,17			3 674	
LOCATION IMMOB BEZIERS	39 626	1,79	35 787	1,77	3 840	10,73
LOYER BEDARIEUX	17 940	0,81	17 424	0,86	516	2,96
LOYER MICROSTRUCTURE			600	0,03	(600)	-100,00
LOCATION CHATEAU D'EAU	1 312	0,06	1 608	0,08	(296)	-18,38
LOCATION PHOTOCOPIEUR	13 288	0,60	11 536	0,57	1 752	15,18
LOCATION STANDARD	1 104	0,05	1 104	0,05		
LOCATION BOX	1 668	0,08	1 708	0,08	(40)	-2,34
LOCATION STANDARD	3 600	0,16	2 720	0,13	880	32,35
CHARGE LOC			554	0,03	(554)	-100,00
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 843	0,08	4 041	0,20	(2 198)	-54,39
MAINTENANCE INFORMATIQUE	294	0,01	169	0,01	125	73,75
MAINTENANCE FONT/EAU	242	0,01	236	0,01	6	2,51
MISE A JOUR MAT INFORMAT	17 397	0,79	13 894	0,69	3 503	25,21
MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 869	0,08	4 587	0,23	(2 717)	-59,24
MAINTENANCE TELEPHONIQUE			308	0,02	(308)	-100,00
MAINTENANCE AUTOS	1 340	0,06	3 386	0,17	(2 046)	-60,43
MAINTENANCE WEB	619	0,03	630	0,03	(11)	-1,79
ASSURANCES	8 494	0,38	8 817	0,44	(323)	-3,67
ASSURANCES	525	0,02	517	0,03	8	1,62
DOCUMENTATION.ABONNEMENTS	1 396	0,06	1 723	0,09	(326)	-18,94
COTISATIONS	4 945	0,22	3 224	0,16	1 722	53,41
FRS FORMATION.COLLOQ.SEM.	695	0,03	668	0,03	27	3,99
FORMATION REMBT UNIFAF	18 855	0,85	9 800	0,49	9 055	92,40
FORMATION FOND DEDIE SANS SUBS			150	0,01	(150)	-100,00
FORMATION RISQUE DUERP			1 276	0,06	(1 276)	-100,00
CONSEIL ADMINISTRATION			163	0,01	(163)	-100,00
FRAIS POUR ATELIERS	444	0,02	195	0,01	249	127,38
PERS HOSPITALIER MAD	4 945	0,22	4 950	0,25	(5)	-0,10
HONOR.CRES AUX CPTES	4 188	0,19	3 900	0,19	288	7,38
HONORAIRES AVOCATS	432	0,02			432	
HONOR.EXPERT COMPTABLE	6 945	0,31	5 719	0,28	1 226	21,44
PLAN DE COMMUNICATION	493	0,02	1 505	0,07	(1 012)	-67,22
FRAIS PARTICIPATION USAGERS FDS DEDIES	3 000	0,14			3 000	
AFFICHE FLYER	67				67	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	427	0,02	182	0,01	245	134,71
VOY.DEPL.PERS.SALARIE	1 861	0,08	329	0,02	1 532	466,36
Compte n°62512000	229	0,01	465	0,02	(236)	-50,67
FRAIS DEPLACEMENT CONS ADMINIS	1 412	0,06	833	0,04	579	69,54
DEPLAC.POINT RELAIS	1 921	0,09	1 832	0,09	89	4,86
DEPLAC FORM. SALARIES	436	0,02	708	0,04	(273)	-38,49
Compte n°62560000	750	0,03			750	
RECEPTIONS	1 712	0,08	593	0,03	1 119	188,60

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
AFFRANCHISSEMENTS	606	0,03	1 102	0,05	(497)	-45,04
TELECOM CSAPA INTERNET	5 070	0,23	5 232	0,26	(162)	-3,10
TELEPHONE BEDARIEUX	3 097	0,14	3 314	0,16	(218)	-6,56
TELEPHONE PRINCIPAL			212	0,01	(212)	-100,00
TELEPHONE PORTABLE	3 900	0,18	3 542	0,18	358	10,11
FRAIS SERV.BANCAIRES	622	0,03	456	0,02	166	36,43
Impôts, taxes et versements assimilés	96 908	4,38	98 615	4,89	(1 707)	-1,73
TAXES SUR SALAIRES	73 695	3,33	75 318	3,73	(1 624)	-2,16
PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	23 195	1,05	23 297	1,15	(102)	-0,44
AUTRES IMPOT/STAXES	19				19	
Salaires et traitements	1 059 034	47,90	1 022 631	50,69	36 403	3,56
INDEMNITES AVANTAGES	12 814	0,58	18 693	0,93	(5 879)	-31,45
REMUNERATIONS	1 037 127	46,91	1 000 519	49,60	36 609	3,66
INDEMNITES DE PREAVIS ET LICEN	(1 469)	-0,07	2 471	0,12	(3 941)	-159,46
CONGES PAYES	(6 562)	-0,30	(1 832)	-0,09	(4 730)	-258,18
CONGES PAYES CDD	(1 498)	-0,07	2 780	0,14	(4 278)	-153,87
REGULARISATION PRIME SEGR MEDECIN	5 732	0,26			5 732	
RAPPEL VAL POINT SEGR	12 890	0,58			12 890	
Charges sociales	448 508	20,29	420 746	20,86	27 762	6,60
URSSAF	258 630	11,70	249 046	12,35	9 584	3,85
COTISATIONS MUTUELLES	10 921	0,49	9 269	0,46	1 653	17,83
COTISATIONS RETRAITE	81 321	3,68	81 734	4,05	(412)	-0,50
POLE EMPLOI	43 599	1,97	39 043	1,94	4 555	11,67
PREVOYANCE	16 209	0,73	9 707	0,48	6 502	66,99
CHARGES SUR PRIME ET RAPPEL VAL PT SEGR	10 614	0,48			10 614	
AIST	5 166	0,23	4 871	0,24	295	6,06
TICKETS RESTAURANTS	11 799	0,53	12 688	0,63	(889)	-7,01
FRAIS TRANSPORT COMMUN	790	0,04	635	0,03	155	24,41
COMITE D'ETABLISSEMENT	12 976	0,59	12 507	0,62	469	3,75
CHARGES SOCIALES SUR PRIME PRECARITE	(450)	-0,02	932	0,05	(1 382)	-148,32
CH/CONGES PAYES	(2 674)	-0,12	(733)	-0,04	(1 941)	-264,93
CHARGES CP CDD	(393)	-0,02	1 049	0,05	(1 441)	-137,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 976	1,31	28 463	1,41	513	1,80
DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	733	0,03	1 497	0,07	(765)	-51,07
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	28 244	1,28	26 966	1,34	1 278	4,74
Dotations aux provisions	17 365	0,79	20 587	1,02	(3 222)	-15,65
DOT.PROV.RISQ.& CHRGE EXPL	17 365	0,79	20 587	1,02	(3 222)	-15,65
Reports en fonds dédiés	170 700	7,72	80 101	3,97	90 599	113,11
ENG A REALISER / SUBV ATTR	170 700	7,72	80 101	3,97	90 599	113,11
Résultat d'exploitation	110 021	4,98	101 358	5,02	8 663	8,55
Total des produits financiers	3 924	0,18	1 618	0,08	2 306	142,53
Produits financiers de participations	3 924	0,18	1 618	0,08	2 306	142,53
INTERETS LIVRET	3 924	0,18	1 618	0,08	2 306	142,53
Total des charges financières						
Résultat financier	3 924	0,18	1 618	0,08	2 306	142,53

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022 12 31/12/2022 mois		01/01/2021 12 31/12/2021 mois		Variations %	
	Résultat courant avant impôts	113 944	5,15	102 975	5,10	10 969
Total des produits exceptionnels	1 835	0,08	1 044	0,05	792	75,87
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 086	0,05	44		1 043	N/S
AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	1 086	0,05	44		1 043	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	749	0,03	1 000	0,05	(251)	-25,10
PRODUIT CESSION ELEM ACTIF			1 000	0,05	(1 000)	-100,00
Q/PART SUBV.INV.	749	0,03			749	
Total des charges exceptionnelles	6 342	0,29	7 514	0,37	(1 173)	-15,61
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 418	0,11	265	0,01	2 153	812,54
AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION	2 418	0,11	265	0,01	2 153	812,54
Charges exceptionnelles sur opération en capital			5 632	0,28	(5 632)	-100,00
VNC DES EA CEDES			3 608	0,18	(3 608)	-100,00
CHARGES SUR EXERCICES ANT.			2 024	0,10	(2 024)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	3 924	0,18	1 618	0,08	2 306	142,53
DOTATIONS PROV.REGLEMENTEES	3 924	0,18	1 618	0,08	2 306	142,53
Résultat exceptionnel	(4 506)	-0,20	(6 471)	-0,32	1 965	30,36
Excédent ou déficit de l'exercice	109 438	4,95	96 504	4,78	12 934	13,40
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2022

GESTION

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E)	234 075	180 663	15 673
+ Transferts de charges (d'exploitation)	50 522	23 024	44 470
+ Autres produits (d'exploitation)	42 464	27 149	26 310
- Autres charges (d'exploitation)	170 700	80 101	37 684
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3 924	1 618	2 544
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	1 835	44	179
- Charges exceptionnelles	2 418	2 289	14 411
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	159 702	150 108	37 081

Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	315	1 048	(733)	-69,92
Immobilisations corporelles	86 728	106 154	(19 426)	-18,30
Immobilisations financières	1 599	1 599		
Charges à répartir				
Total emplois stables	88 642	108 801	(20 158)	-18,53
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	974 036	877 531	96 504	11,00
Résultat	109 438	96 504	12 934	13,40
Subventions investissements	1 498		1 498	
Provisions réglementées	79 670	75 747	3 924	5,18
Provisions risques et charges	218 436	210 128	8 309	3,95
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	1 383 078	1 259 910	123 168	9,78
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	1 294 436	1 151 109	143 327	12,45
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	207 403	132 938	74 465	56,01
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	129 810	92 824	36 986	39,84
Comptes de régularisation	5 495	5 563	(68)	-1,21
Total de l'actif circulant	342 708	231 325	111 383	48,15
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 168	19 109	3 059	16,01
Dettes fiscales et sociales	260 974	208 874	52 100	24,94
Autres dettes	340	302	38	12,75
Comptes de régularisation	228 108	121 530	106 579	87,70
Total du passif circulant	511 590	349 814	161 776	46,25
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(168 882)	(118 489)	(50 392)	42,53
Disponibilités	1 463 317	1 269 598	193 719	15,26
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	1 463 317	1 269 598	193 719	15,26
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	1 463 317	1 269 598	193 719	15,26
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	1 294 436	1 151 109	143 327	12,45

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Objet social :

Toute action contribuant , directement ou indirectement, à la prise en charge des personnes sous addiction,

Toute action contribuant , directement ou indirectement à la préventions des addictions.

Nature et périmètre de l'activité réalisée :

L'accueil et la prise en charge de soins. L'orientation, la formation et la prévention.

L'accompagnement social, familial et professionnel.

Le diagnostic, l'étude, l'audit d'évaluation ou de recherche sur les addictions pouvant aboutir à des publications.

Règles et Méthodes Comptables :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions spécifiques applicables du réglemets ANC 2018-06 et 2019-04 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 **1 434 481** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 216 607** euros et un total **charges** de **2 107 169** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **109 438** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

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

Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

1 - Conformément au règlement ANC 2014-03 sur les passifs, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- L'association a opté pour la comptabilisation de la provision pour indemnité de fin de carrière. Le montant au 31 décembre 2022 est de 218 436 euros.

- L'association a été agréée en qualité de CSAPA (centre de soins, d'accompagnement et de prévention des addictions) par arrêté préfectoral du 18/05/2009. Cet agrément s'est accompagné d'une augmentation de la dotation globale destinée notamment au salariat du personnel précédemment mis à disposition par le centre hospitalier de Béziers.

2 - En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés perçues au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'est élevé à 0 euros.

3- 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 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

La première application du règlement ANC n°2018-06 et 2019-04 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 et 2019-04 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

Les fonds dédiés ont été reclassés en exploitation sur le compte de résultat.

Les subventions qui étaient en réserve avant 2020 ont été virées en report à nouveau constitué des charges et produits dont la prise en compte est différée.

4 - Tableau de passage du compte administratif au compte annuel :

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Résultat comptes annuels EPISODE	27 525,45	21 257,10	96 504,48	109 438,13
-résultat comptes annuels spécifique PAEJ	27 409,16	-777,44	27 985,46	26 759,72
= Résultat comptes annuels spécifique CSAPA	116,29	22 034,54	68 519,02	82 678,41
+ Subvention d'investissement (mesures nouvelles 2009)	41 226,97	41 226,97	41 226,97	41 226,97
- Immobilisations financées par mesures nouvelles 2009	-41 226,97	-41 226,97	-41 226,97	-41 226,97
+ Amortissement des immo financées par mesures nvelles 2009	4 122,70	3 749,93	0,00	0,00
+ Subvention d'investissement (mesures nouvelles 2012)	2 135,00	2 135,00	2 135,00	2 135,00

Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

- Immobilisations financées par mesures nouvelles 2012	-2 135,00	-2 135,00	-2 135,00	-2 135,00
+ Amortissement des immo financées par mesures nvelles 2012	213,49	213,49	213,49	213,49
= Résultat comptes annuels CSAPA avec mesures nvelles au Cpte de Rés)	4 452,48	25 997,96	68 732,51	82 891,90
=Résultat comptes administratifs CSAPA	4 452,48	25 997,96	68 732,51	82 891,90

5- Contributions volontaires en nature :

Il existe une mise à disposition de locaux à tarif réduit dont la valorisation réelle n'a pas été effectuée justifiant ainsi la non comptabilisation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	17 371					17 371
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 371					17 371
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	288 000		4 885			292 885
Matériel de transport	65 916					65 916
Matériel de bureau, informatique et mobilier	123 327		3 933			127 259
Emballages récupérables et divers	11 049					11 049
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	488 292		8 818			497 109
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE C'EDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 599					1 599
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 599					1 599
TOTAL	507 261		8 818			516 079

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	16 323	733		17 055
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 323	733		17 055
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	236 034	8 788		244 822
Matériel de transport	58 502	4 913		63 415
Matériel de bureau, mobilier	78 741	13 390		92 131
Emballages récupérables et divers	8 861	1 152		10 014
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	382 137	28 244		410 381
TOTAL	398 460	28 976		427 436

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	90 651	33 243	170 700	228 108
TOTAL	90 651	33 243	170 700	228 108

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
FDS ACHAT DE MATERIEL	3 000		9 000	12 000
FDS ACHAT COVID	5 571	163		5 408
FDS POSTE APPRENTI ADM	25 000	15 232		9 768
FDS SOUTIEN ENTREPRENARIAT	6 000			6 000
FDS PANNEAU DE COMMUNICATION	1 499			1 499
FDS NALAXONE	15 342			15 342
FDS FORMATION POUR PERSONNEL	3 981		4 500	8 481
FDS GRATIFICATION STAGIAIRE	2 500		7 000	9 500
FDS PARTICIPATION DES USAGERS	3 600	3 000		600
FDS CNR 14 DEV OUTILS/LOGICIEL RH	9 310			9 310
FDS HONORAIRE/CH PERSEXT	3 450	3 450		
FDS REVALORISATION SEGR	7 197	7 197		
FDS CONTRAT PRO COMPTABILITE			26 000	26 000
FDS POSTE AG			73 800	73 800
FDS BUVIDAL			30 000	30 000
FDS REFERENT JUSTICE - MILDECA			20 400	20 400
FDS FORMATION EIG	4 200	4 200		
Totalisation	90 651	33 243	170 700	228 108

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	34 832			34 832
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	40 915	7 847	3 924	44 839
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	75 747	7 847	3 924	79 670
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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	210 128	18 488	10 180	218 436
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	210 128	18 488	10 180	218 436
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		285 874	26 336	14 103	298 107
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			17 365 3 924	9 056	
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 599	1 599	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	207 403	207 403	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 889	7 889	
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	9 834	9 834	
	Divers	93 503	93 503	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers	17 584	17 584		
Charges constatées d'avance	5 495	5 495		
	TOTAL DES CREANCES	344 307	344 307	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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	22 168	22 168		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	109 285	109 285		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148 328	148 328		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 361	3 361		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	340	340		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	283 482	283 482		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 495
BLEU ANTHRACITE		454	
ANTIVIRUS		673	
MIDI SOFT SPAM		741	
ASH		114	
EIG ABONNEMENT BCB		416	
ELIS LOC FONTAINE EAU		1 072	
DRIM HEBERGEMENT		228	
MIDISOFT SAUVEGARDE		1 675	
SERV ELIT		124	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 495

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

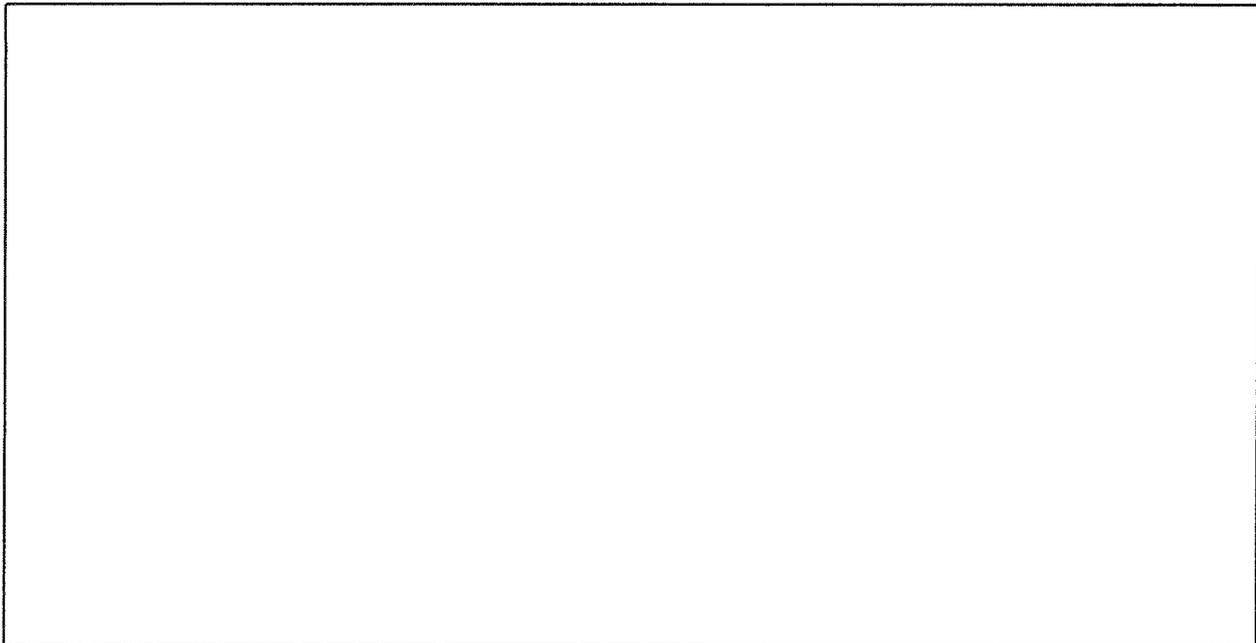
Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	3 380			3 380
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	643 879			643 879
Report à nouveau	5 600	27 985		33 586
Résultat de l'exercice	96 504	109 438	96 504	109 438
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	224 672	68 521	26 000	267 193
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 247	749	1 498
Provisions réglementées	75 747	3 924		79 670
TOTAL	1 049 782	212 115	123 253	1 138 644

Charges à payer (avec détail)

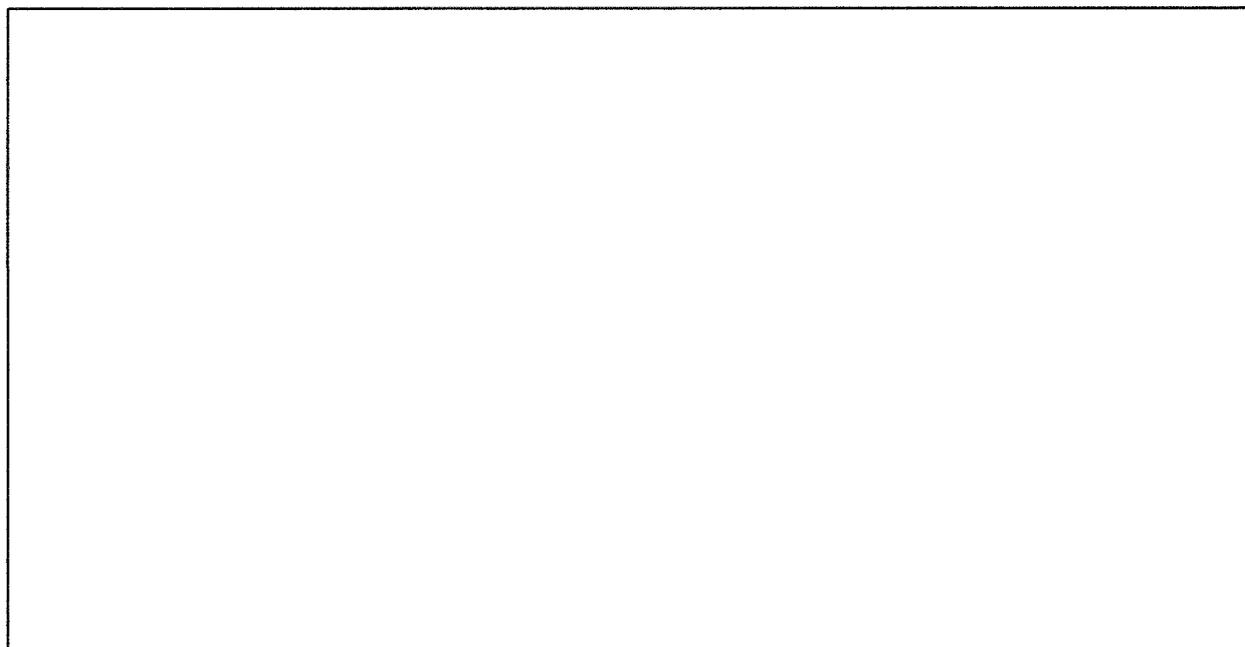
Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	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				
Dettes fiscales et sociales	160 382	144 228	16 154	11,20
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	160 382	144 228	16 154	11,20



Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	99 481	73 397	26 084	35,54
TOTAL	99 481	73 397	26 084	35,54



Annexes Complémentaires

Etat exprimé en euros

○ **Tableau de suivi des résultats de tiers financeurs en attente d'affectation :**

Résultats sous contrôle de tiers financeurs		En attente d'affectation au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	En attente d'affectation à la fin de l'exercice
2020	25 997,96	25 997,96		25 997,96	-
2021	68 731,06		68 731,06		68 731,06
Total		25 977,96	68 731,06	25 997,96	68 731,06

○ **Détail des transferts de charges et Charges exceptionnelles :**

		31/12/2022
Charges exceptionnelles :		
	Régularisations diverses	2 418,60
Total :		2 418,60
Transferts de charges :		
	Quote part EDF Hôpital	7 166,70
	Remboursements formations	13 817,05
	Indemnisations arrêts de travail	29 538,24
Total :		50 522,26

○ **Informations sur les concours publics :**

Autorité administrative verseuse	Concours publics	Subventions	Nature
Agence Régionale de Santé	1 803 127,10		Exploitation
Caisse Primaire d'Assurance Maladie	6 093,00		Exploitation
ARPADE		5 000,00	Exploitation
MILDECA		23 733,33	Exploitation
Etat - aide apprenti		11 999,96	Exploitation
Direction Régionale de la Jeunesse		7 107,00	Exploitation
Communauté Agglo Béziers Méditerranée		56 000,00	Exploitation
Communauté Agglo Hérault Méditerranée		16 000,00	Exploitation
Préfecture de l'Hérault		7 291,65	Exploitation
Caisse Allocations familiales		72 772,00	Exploitation

Annexes Complémentaires

Etat exprimé en euros

Bédarieux		1 000,00	Exploitation
Région Occitanie		61 230,67	Exploitation
Conseil Départemental		33 000,00	Exploitation
Total :	1 809 220,10	295 134,61	