

Association CENTRE SOCIAL DISPENSAIRE DECARNIN

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2022



5 RUE DECARNIN

59800 LILLE

Siret : 78370270700010

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	3
Annexe	8



Bilan et Compte de Résultat



Bilan Actif

ACTIF	Exercice 2022			2021
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
- Fonds commercial				
- Autres	11 691	8 391	3 300	5 091
Immobilisations corporelles	86 513	74 694	11 819	7 184
Immobilisations financières	1 305		1 306	1 305
TOTAL I	99 509	83 085	16 424	13 580
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Clients et comptes rattachés	38 567		38 567	64 512
Autres	63 945		63 945	52 087
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	208 495		208 495	599 236
Caisse	142		142	
TOTAL II	311 149		311 149	715 835
Charges constatées d'avance (III)	5 247		5 247	3 840
TOTAL GENERAL (I+II+III)	415 905	83 085	332 820	733 255



Bilan Passif

PASSIF	2022	2021
Capitaux propres		
Capital	40 785	40 785
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	76 584	43 201
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(232 369)	33 383
Subventions d'investissement	14 600	
Provisions réglementées		
TOTAL I	-100 400	117 369
Provisions pour risques et charges (II)		10 677
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	117 289	64 395
Autres	129 279	132 621
TOTAL III	246 568	197 016
Produits constatés d'avance (IV)	186 652	408 193
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	332 820	733 255



Compte de Résultat

CHARGES (Hors taxes)	2022	2021
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats d'approvisionnement	15 352	20 636
Variation de stock (approvisionnement)		
Autres charges externes	411 965	597 018
Impôts, taxes et versements assimilés	65 347	28 911
Rémunération du personnel	783 656	506 813
Charges sociales	303 370	205 200
Dotations aux amortissements	4 491	1 376
Dotations aux provisions		10 677
Autres charges	4 082	251
CHARGES FINANCIERES		
TOTAL (I)	1 588 263	1 370 882
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	1 057	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	1 589 320	1 370 882
BENEFICE OU PERTE	-232 369	33 383
TOTAL GENERAL	1 356 951	1 404 266



PRODUITS (Hors taxes)	2022	2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	903 430	1 179 780
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	441 199	204 679
Autres produits	10 964	16 684
PRODUITS FINANCIERS	1 358	202
TOTAL (I)	1 356 951	1 401 345
PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		2 921
TOTAL DES PRODUITS (I+II)	1 356 951	1 404 266
TOTAL GENERAL	1 356 951	1 404 266



Annexe



L'association a pour objet, avec la collaboration des usagers, de mettre en œuvre un ensemble de services et réalisations collectives, à caractère culturel, éducatif, sanitaire et social ouvert à tous.

Elle met à la disposition de la population des services répondant à leurs besoins de santé, dans une étroite collaboratrice entre les différents professionnels du Centre en développant un travail en réseau avec les partenaires locaux.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **332 820** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de **produits** de **1 356 951** euros et un total **charges** de **1 589 320** euros, dégageant ainsi un **résultat déficitaire** de **232 369** 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.

Concernant la permanence des méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de l'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.

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

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) 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.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.



Faits majeurs de l'exercice

L'exercice 2022 a été impacté par l'épidémie de Covid 19.

Les impacts de cet événement sur les comptes de l'association sont mentionnés ci-après. Les informations sont présentées selon l'approche « ciblée » définie par l'ANC.

Compte de résultat

L'association a créé un centre de vaccination à compter de janvier 2021. Ce centre a généré un chiffre d'affaires de 275 446 € de 2022.

L'association n'a pas eu recours au chômage partiel.

Bilan

NEANT



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	11 691					11 691
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 691					11 691
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 970					4 970
	Instal, agencement, aménagement divers	64 877					64 877
	Matériel de transport			4 851			4 851
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 331		2 484			11 815
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		79 178		7 334			86 513
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 305					1 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1305					1 305
TOTAL		92 174		7 334			99 509



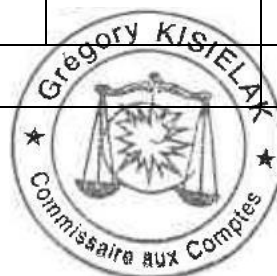
Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établis s ement et de développement				
	Donations temporaires d'us ufruit				
	A utres	6 600	1 791		8 391
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 600	1 791		8 391
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	ins tal. agenc ement aménagement				
	I ns tal tec hnique, matériel outillage indus triels	3 002	510		3 512
	A utres ins tal., agenc ement, aménagement divers	63 978	454		64 432
	M atériel de trans port		81		81
	Matériel de bureau, mobilier	5 014	1 655		6 669
	Emballages réc upérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 994	2 700		74 694
TOTAL		78 594	4 491		83 085



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 677		10 677	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 677		10 677	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		10 677		10 677	
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	A utres immobilis ations financières	1 305		1 305
	C lients , us agers douteux ou litigieux			
	A utres créances clients , us agers	38 567	38 567	
	C réances repré sentatives des titres prêtés			
	P ersonnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
	Sécurité sociale et autres organis mes sociaux	8 231	8 213	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes s ur la valeur ajoutée			
	A utres impôts , taxes verse ments assimilés			
	Divers	54 314	54 314	
	C onfédération, fédération, union, entités affiliées			
	C réances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	C harges constatées d'avance	5 247	5 247	
TOTAL DES CREANCES		109 064	109 064	
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	E mprunts obligataires c onvertibles				
	A utres emprunts obligataires				
	E mprunts dettes ets de c rédit à 1 an max. à l'origin				
	E mprunts dettes ets de c rédit à plus 1 an à l'origin				
	E mprunts et dettes financ ières divers				
	Fournis seurs et comptes rattachés	117 289	117 289		
	Dettes des legs ou donations				
	P ersonnel et comptes rattachés	50 619	50 619		
	Sécurité sociale et autres organis mes sociaux	66 785	66 785		
	I mpôts s ur les bénéfic es				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	O bligations c autionnées				
	A utres impôts , taxes et assimilés	11 875	11 875		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	C onfédération, fédération, union, entités affiliées				
	A utres dettes				
	Dette repré sentative de titres empruntés				
	P roduits c ons tatés d'avanc e	186 652	186 652		
TOTAL DES DETTES		433 220	433 220		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	53 616	25 979		
TOTAL	53 616	25 979		



Charges à payer (avec détail)

	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	13 934	2 673		
Dettes fiscales et sociales	35 490	57 444		
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	49 424	15 652		



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 247
Elis	01/2023	371	
Sage Paie	01-06/2023	1 476	
Sage MAJ	01-06/2023	569	
Sage Compta	01-11/2023	1 200	
Sage Abonnement	01-06/2023	360	
Maintenance site internet	2023	800	
Vidal	01-11/2023	297	
Kertel	01/2023	174	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 247



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PASBA	2023	186 652	186 652
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			186 652



Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	40 785				40 785
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	43 201	33 383			76 584
Excédent ou déficit de l'exercice	33 383	(33 383)	(232 369)		(232 369)
Situation nette	117 369		(232 369)		(115 000)
Fonds propres comptables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	117 369				(115 000)



Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Ventes de prestations de services	903 429	67%
Subvention d'exploitation	441 198	32%
Autres produits d'exploitation	10 964	1%
TOTAL	1 355 591	100%

Ventilation des prestations de services

Nature des prestations de services MONTANT	Montant	Taux
Honoraires A.M.I	556 958	62%
Honoraires Vaccination	275 446	30%
Honoraires Médecine générale	71 025	8%
TOTAL	903 429	100%

Ventilation des subventions

Nature des subventions MONTANT	Montant	Taux
Subvention CPAM 11,5% TEULADE	61 539	14%
ARS F IR	24 082	5%
CPAM CPOM SS	40 439	9%
CPAM	25 000	6%
Subvention PSY	55 286	13%
Ville de Lille et Région Espace écoute santé	24 000	5%
ARS Addictions	203 620	46%
CAF REEAP	7 232	2%
TOTAL	441 198	100%

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



Autres informations

Effectif au 31/12/2022 :

	Personnel salarié
CDI	15
CDD	5
TOTAL	20

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul

