

Association CENTRE SOCIAL DISPENSARE DECARNIN

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2023



5 RUE DECARNIN

59800 LILLE

Siret : 78370270700010

Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	3
Annexe	8

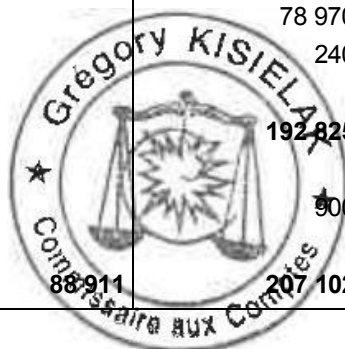


Bilan et Compte de Résultat



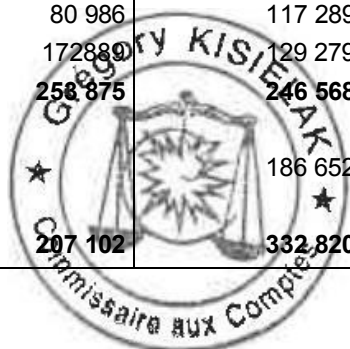
Bilan Actif

ACTIF	2023			2022
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles	11 691	10 183	1 509	3 300
Immobilisations corporelles	89 292	78 729	10 563	11 819
Immobilisations financières	1 305		1 305	1 305
TOTAL I	102 288	88 911	13 377	16 424
Actif circulant :				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Clients et comptes rattachés	38 940		38 940	38 567
Autres	74 675		74 675	63 945
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	78 970		78 970	208 495
Caisse	240		240	142
TOTAL II	192 825		192 825	311 149
Charges constatées d'avance (III)	900		900	5 247
TOTAL GENERAL (I+II+III)	296 013	88 911	207 102	332 820



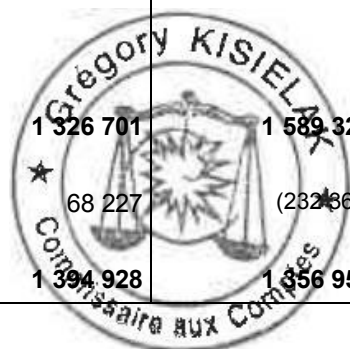
Bilan Passif

PASSIF	2023	2022
Fonds propres		
Capital	40 785	40 785
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	- 155 785	76 584
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	68 227	-232 369
Subventions d'investissement		14600
Provisions réglementées		
TOTAL I	- 46 773	- 100 400
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs et comptes rattachés	80 986	117 289
Autres	172 889	129 279
TOTAL III	253 875	246 568
Produits constatés d'avance (IV)		186 652
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	207 102	332 820

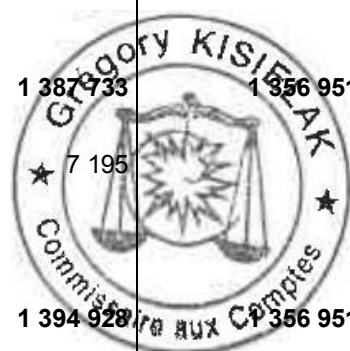


Compte de Résultat

CHARGES (Hors taxes)	2023	2022
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats d'approvisionnement	14 543	15 352
Variation de stock (approvisionnement)		
Autres charges externes	168 123	411 965
Impôts, taxes et versements assimilés	50 785	65 347
Rémunération du personnel	794 763	783 656
Charges sociales	291 347	303 370
Dotations aux amortissements	5 826	4 491
Dotations aux provisions		
Valeurs compta. immo. incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 214	4 082
CHARGES FINANCIERES		
TOTAL (I)	1 326 601	1 588 263
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	100	1 057
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	1 326 701	1 589 320
BENEFICE OU PERTE	68 227	(232 369)
TOTAL GENERAL	1 394 928	1 356 951



PRODUITS (Hors taxes)	2023	2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	800 693	903 430
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	572 922	441 199
Reprise sur amort., déprec. et prov.		
Produits cessions immo. incorp. et corp.		
Autres produits	11 563	10 964
PRODUITS FINANCIERS	2 555	1 358
TOTAL (I)	1 387 133	1 356 951
PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	7 195	
TOTAL DES PRODUITS (I+II)	1 394 328	1 356 951
TOTAL GENERAL	1 394 928	1 356 951



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 **207 102** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 394 928** euros et un total **charges** de **1 326 701** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **68 227** 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.

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 2023 a été impacté par la fin de 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.

D'autre part, l'association a créé au 4^e trimestre une activité de SAAD.

Compte de résultat

L'association a créé un centre de vaccination à compter de janvier 2021. Ce centre a été en fonction jusqu'en 2022. Aussi, aucun chiffre d'affaires de vaccination n'a été généré en 2023.

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

Le chiffre d'affaires généré par la nouvelle activité de SAAD s'élève à 9 235 € pour 2023.

Bilan

NEANT



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation s	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établis s ement et de développement						
	Donations temporaires d'us ufruit						
	A utres	11 691					11 691
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 691					11 691
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc t aménagement						
	I ns tal technique, matériel outillage indus triels	4 970					4 970
	I ns tal., agenc ement, aménagement divers	64 877					64 877
	Matériel de trans port	4 851					4 851
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 815		2 779			14 594
	E mballages réc upérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	A vances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 513		2 779			89 292
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	P artic ipations évaluées en équivalenc e						
	A utres partic ipations						
	A utres titres immobilisés						
	P rêts et autres immobilisations financières	1 305					1 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1305					1 305
TOTAL		92 174					102 288

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établis s ement et de développement				
	Donations temporaires d'us ufruit				
	Autres	8 391	1 791		10 182
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 391	1 791		10 182
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur s ol propre				
	sur s ol d'autrui				
	ins tal. agenc ement aménagement				
	I ns tal tec hnique, matériel outillage indus triels	3 512	510		3 512
	A utres ins tal., agenc ement, aménagement divers	64 432	136		64 568
	M atériel de trans port	81	970		81
	Matériel de bureau, mobilier	6 669	2 418		6 669
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 694	4 035		78 729	
TOTAL		83 085	5 826		88 911

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	P rovis ions pour inves tis sement				
	Provisions pour hausse des prix				
	P rovis ions pour amortis sements dérogatoires				
	P rovis ions fis cales pour prêts d'ins tallation				
	P rovis ions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	P our pertes s ur marc hés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	P our pertes de c hange				
	Pour pensions et obligations similaires				
	P our impôts				
	P our renouvellement des immobilis ations				
	P rovis ions pour gros entretien et grandes révis io				
	P our c hges s ociales et fis cales s ur c ongés à pay				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilis ations <ul style="list-style-type: none">i ncorporellescorporelleslegs ou donationsdes titres mis en équivalencetitres de partic ipationautres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, us agers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et repris es <ul style="list-style-type: none">- d'exploitation- financ ières- exceptionnelles					
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 305	1 305	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	38 939	38 939	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 150	2 150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 870	11 870	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	60 656	60 656	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	900	900	
TOTAL DES CREANCES		115 820	115 820	
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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origin				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origin				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	83 972	83 972		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	58 402	58 402		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 077	69 077		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 410	45 410		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL DES DETTES		256 861	256 861		
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)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	60 656	53 616		
TOTAL	60 656	53 616		



Charges à payer (avec détail)

	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	18 800	13 934		
Dettes fiscales et sociales	84 622	35 490		
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	84 622	49 424		



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Maintenance site internet	2024	900	900
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 247



Produits constatés d'avance

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



Variation des Fonds Propres

	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	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	76 584	(232 369)			(155 785)
Excédent ou déficit de l'exercice	(232 369)	232 369	68 227		68 227
Situation nette	(115 000)		68 227		(46 773)
Fonds propres comptables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(115 000)				(46 773)



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	800 693	58%
Subvention d'exploitation	572 921	41%
Autres produits d'exploitation	11 562	1%
TOTAL	1 385 177	100%

Ventilation des prestations de services

Nature des prestations de services MONTANT	Montant	Taux
Honoraires A.M.I	709 818	89%
Honoraires Vaccination	0	0%
Honoraires Médecine générale	77 767	10%
Honoraires SAAD	9 235	1%
Autres	3 873	0%
TOTAL	800 693	100%

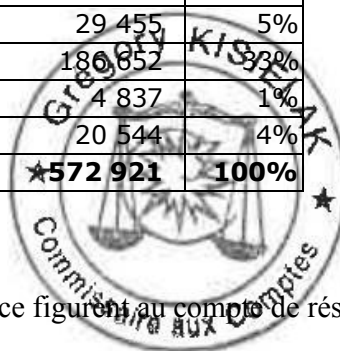
Ventilation des subventions

Nature des subventions MONTANT	Montant	Taux
Subvention CPAM 11,5% TEULADE	61 648	11%
ARS FIR	65 785	11%
CPAM CPOM SS	166 635	29%
Subvention PSY	37 365	7%
Ville de Lille & A R S Espace écoute santé	29 455	5%
ARS Addictions	180 852	32%
Caf REEAP	4 837	1%
Autres	20 544	4%
TOTAL	★572 921	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 31/12/2023 :

	Personnel salarié
CDI	18
CDD	5
TOTAL	23

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

