



ASSO ASSOCIATION ASBH

COMPTES ANNUELS

du **01/07/22** au **30/06/23**

ATTESTATION

30/06/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSO ASSOCIATION ASBH
Pour l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 140 029.73 €
Résultat net comptable	6 528.97 €
Total du bilan	746 464.41 €

Fait à Béziers,
Le 28/04/2023.

André DAIDE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

30/06/2023

ACTIF	Exercice du	01/07/22 au 30/06/23 Valeur nette	01/07/21 au 30/06/22 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur en %	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		585	585		
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.		1 216	3 128	-1 912	-61.14
Autres		11 581	28 241	-16 661	-58.99
Immobilisations corporelles en cours		65 282		65 282	
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					-100.00
Prêts					
Autres		3 978	3 978		
TOTAL (I)		82 642	35 933	46 709	129.99
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		14 342	6 522	7 820	119.90
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		302 186	208 326	93 860	45.05
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		316 068	254 343	61 725	24.27
Charges constatées d'avance		31 227	15 593	15 634	100.27
TOTAL (II)		663 823	484 784	179 039	36.93
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		746 464	520 717	225 748	43.35

BILAN PASSIF

30/06/2023

PASSIF	Exercice du		Variation N / N-1	
	01/07/22 au 30/06/23	01/07/21 au 30/06/22	en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	80 821	80 821		
Autres				
Report à nouveau	160 945	138 605	22 340	16.12
Excédent ou déficit de l'exercice	6 529	22 340	-15 811	-70.77
<i>Situation nette (sous total)</i>	248 295	241 766	6 529	2.70
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	150 000		150 000	
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	398 295	241 766	156 529	64.74
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	150 911	529	150 381	
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 252	47 580	-18 328	-38.52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	59 062	38 638	20 423	52.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 941		3 941	
Autres dettes	98 095	155 249	-57 153	-36.81
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 908	36 954	-30 046	-81.31
TOTAL (IV)	348 169	278 950	69 219	24.81
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	746 464	520 717	225 748	43.35

COMPTE DE RÉSULTAT

30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	94 278	75 850	18 428	24.30
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	83 103	25 980	57 124	219.88
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	111 309	123 857	-12 548	-10.13
<i>Dont parrainages</i>	21 317	7 417	13 900	187.42
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	526 643	327 757	198 886	60.68
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	4 215	2 533	1 682	66.40
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	247 546	225 546	22 000	9.75
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	4 245	14 168	-9 923	-70.04
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	68 690	46 195	22 495	48.70
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 140 030	841 886	298 144	35.41
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	61 844	7 222	54 622	756.34
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	577 598	535 472	42 126	7.87
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 153	1 580	3 573	226.16
Salaires et traitements	366 399	142 072	224 327	157.90
Charges sociales	61 130	33 783	27 348	80.95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 084	44 515	-11 431	-25.68
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	37 806	38 193	-386	-1.01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 143 013	802 835	340 178	42.37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 983	39 051	-42 034	-107.64
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 983	39 051	-42 034	-107.64

COMPTES DE RÉSULTAT

30/06/2023

	Du 01/07/22 au 30/06/23	Du 01/07/21 au 30/06/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	20 547		20 547	
Sur opérations en capital	185		185	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 733		20 733	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	9 790	12 744	-2 954	-23.18
Sur opérations en capital	262		262	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	10 052	12 744	-2 692	-21.12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 680	-12 744	23 424	183.81
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 168	3 967	-2 799	-70.56
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 160 762	841 886	318 876	37.88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 154 233	819 546	334 687	40.84
EXCÉDENT OU DÉFICIT	6 529	22 340	-15 811	-70.77

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	215 060	215 060
TOTAL	215 060	215 060

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole	215 060	215 060
TOTAL	215 060	215 060