



Autre ASSOCIATION HUMAN SANTE
19 RUE DE LA PALISSADE

34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Attestation de présentation des comptes

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 **Autre ASSOCIATION HUMAN SANTE** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	90 820	euros
Chiffre d'affaires :	145 563	euros
Résultat net comptable :	-8 449	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LAXOU
Le 20/06/2022

Signature

Dominique DENAT
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2021

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	40 369	10 323	30 046	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	540		540	
	TOTAL (I)	40 909	10 323	30 586
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 usagers et comptes rattachés	6 465		6 465
	Autres créances	200		200
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100		100	
DISPONIBILITES	53 469		53 469	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (II)	60 234		60 234
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		101 143	10 323	90 820
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				540
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Détail de l' Actif

		Etat exprimé en euros		01/01/2021	12
				31/12/2021	mois
TOTAL II - Actif Immobilisé NET				30 586	33,68
Autres immobilisations corporelles				30 046	33,08
Agencemen.amenag.instal.	40 369	44,45			
Amort.agenc.amen.divers	(10 323)	-11,37			
Autres immobilisations financières				540	0,59
Dépôts et cautionnements	540	0,59			
TOTAL III - Actif Circulant NET				60 234	66,32
Créances clients, usagers et comptes rattachés				6 465	7,12
Collectif clients débiteurs	6 465	7,12			
Autres créances				200	0,22
Prime inflation	200	0,22			
Divers produits à recevoir					
Valeurs mobilières de placement				100	0,11
Val.mob.plac.opcvm	100	0,11			
Disponibilités				53 469	58,87
Banque Populaire	28 331	31,19			
Banque Populaire LIVRET	25 138	27,68			
TOTAL DUBILAN ACTIF				90 820	100,00

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Fonds associatifs	Fonds propres	
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Report à nouveau	(128 900)
	Résultat de l'exercice	(8 449)
	Total des fonds propres	(137 349)
	Autres fonds associatifs	
	Fonds associatifs avec droit de reprise	
	- Apports	35 500
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	36 250	
Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	71 750	
Total des fonds associatifs	(65 599)	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés		
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	56 140	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 825	
Dettes fiscales et sociales	91 350	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	104	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	156 419	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	90 820	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(8 449,06)	
(1) Dont à moins d'un an	135 089	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2021	12
		31/12/2021	mois
TOTAL I - Total des fonds associatifs		(65 599)	-72,23
Total des fonds propres		(137 349)	-151,23
Report à nouveau		(128 900)	-141,93
Report à nouveau débiteur	(128 900) -141,93		
Excédent ou déficit de l'exercice		(8 449)	-9,30
Total des autres fonds associatifs		71 750	79,00
Fonds associatif avec droit - Apports		35 500	39,09
Fonds associatifs SOIGNONS HUMAN ac droits reprise	5 000 5,51		
Fonds associatifs C. MAULON avec droit de reprise	8 000 8,81		
Fonds associatifs avec droit de reprise	22 500 24,77		
Subventions d'investissement		36 250	39,91
Subventions d'investissement AG2R	50 000 55,05		
Subventions d'investissement	(13 750) -15,14		
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL IV - Total des dettes		156 419	172,23
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		56 140	61,81
Emprunts ets de crédit	31 130 34,28		
Emprunt bancaire	25 000 27,53		
Int.courus/emprunts bancaires	10 0,01		
Emprunts et dettes financières divers			
Compte courant de M. Cyril MAULION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 825	9,72
Collectif fournisseurs créditeurs	8 825 9,72		
Dettes fiscales et sociales		91 350	100,58
Salaires des salarés	3 319 3,65		
Dettes provis.cong.payés	2 061 2,27		
Charges sociales à payer	85 325 93,95		
Charges sur congés payés	646 0,71		
Autres dettes		104	0,12
M MAULON Cyril	104 0,12		
Total du passif		90 820	100,00

Etats financiers au 31/12/2021

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2021
			12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		145 563
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		68 934
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation		214 497
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		153
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes		63 460
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 772
	Rémunération du personnel		118 952
	Charges sociales		38 792
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		4 195
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		98
	Total des charges d'exploitation		227 422
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(12 925)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		73
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		597
		2 - RESULTAT FINANCIER	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(13 449)
Produits financiers	Produits exceptionnels		5 000
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 000
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS		219 570
	TOTAL DES CHARGES		228 019
	EXCEDENT ou DEFICIT		(8 449)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2021	
			12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services		145 563	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		68 934	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation		214 497	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		153	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		63 460	
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 772	
	Rémunération du personnel		118 952	
	Charges sociales		38 792	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations		4 195	
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		98	
	Total des charges d'exploitation		227 422	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(12 925)	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers		73	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières		597	
		2 - RESULTAT FINANCIER		(524)
		3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(13 449)
	Produits exceptionnels		5 000	
	Charges exceptionnelles			
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 000
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
	TOTAL DES PRODUITS		219 570	
	TOTAL DES CHARGES		228 019	
	EXCEDENT ou DEFICIT		(8 449)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2021	12
31/12/2021	mois

Total des produits d'exploitation		214 497	100,00
Prestations de services		145 563	67,86
Ventes de prest. de services	145 563	67,86	
Subventions d'exploitation		68 934	32,14
Subventions d'exploitation OCCITANIE	17 920	8,35	
Subventions d'exploitation MACIF	7 000	3,26	
Subventions CPAM	44 014	20,52	
Subventions TEULADE			
Cotisations			
DON FONDATION DECATHLON			
Autres produits de gestion courante			
Prod. divers de gest.courante			
Total des charges d'exploitation		227 422	106,03
Achats		153	0,07
Achats matières consomm.	153	0,07	
Autres achats et charges externes		63 460	29,59
Achats prestat.services	717	0,33	
GAZ	3 994	1,86	
Electricite EDF	1 184	0,55	
Fournit.entret.-pet.équip	5 536	2,58	
Credit Bail matériel informatique	4 584	2,14	
Crédit bail matériel médical	1 666	0,78	
Crédit-bail Equipement	1 731	0,81	
Location immobiliere	16 974	7,91	
Location Logiciel	2 368	1,10	
Doctolib	6 192	2,89	
Location vehicule			
Locations Vélo	839	0,39	
Charges locatives et coprop.			
Entr.repar.s/biens mobil.	36	0,02	
Assurances diverses	982	0,46	
Assurance	654	0,31	
Assurances multirisques	69	0,03	
Documentation generale	286	0,13	
Honoraires comptables	2 056	0,96	
Honoraire psychologue	8 330	3,88	
Honoraires avocats			
Frais actes & content.			
Annonces & insertions	97	0,05	
Restaurant deplacement hotel	440	0,21	
Frais Postaux	206	0,10	
Telephonie	1 984	0,92	
Internet	450	0,21	
Services bancaires	103	0,05	
Cotisations	1 850	0,86	
Collecte et traitement des déchets	133	0,06	
Impôts, taxes, versements assimilés		1 772	0,83
Partic.format.prof.cont.	1 772	0,83	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2021	12
31/12/2021	mois

Rémunération du personnel			118 952	55,46
Rémunérat. du personnel	118 870	55,42		
Congés payés	82	0,04		
Charges sociales			38 792	18,08
Cotisations urssaf	29 500	13,75		
Cotisat. retr.n/cadres	9 354	4,36		
Charges sur congés payés	(62)	-0,03		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			4 195	1,96
Dotations immob.corporelles	4 195	1,96		
Autres charges			98	0,05
Redevances logiciels droits	98	0,05		
RESULTAT COURANT NON FINANCIER			(12 925)	-6,03
RESULTAT FINANCIER			(524)	-0,24
Intérêts et produits financiers			73	0,03
Produits de participation	73	0,03		
Intérêts et charges financières			597	0,28
Intérêts/emprunts bancaires	597	0,28		
Agios Interets bancaires				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(13 449)	-6,27
Produits exceptionnels			5 000	2,33
QP sub. virée cpte de résultat	5 000	2,33		
Charges exceptionnelles				
Chrges excep. / ex. antérieur				
Résultat exceptionnel			5 000	2,33
Report des ressources non utilisées des exercices antérie				
Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés				
TOTAL DES PRODUITS			219 570	102,37
TOTAL DES CHARGES			228 019	106,30
Excédent ou déficit de l'exercice			(8 449)	-3,94
Contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties FRANCE ACTIVE		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--

Etats financiers au 31/12/2021

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31.12.2019 de l'association HUMAN SANTE ont été établis par anticipation selon le nouveau Plan Comptable des associations, conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **90 820** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **219 570** euros et un total **charges** de **228 019** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-8 449** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
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 :

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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				
- 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				
Report à nouveau	(131 308)			(131 308)
Résultat de l'exercice	2 408			2 408
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	43 000			43 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	41 250			41 250
Provisions réglementées				
TOTAL	(44 650)			(44 650)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés OCCITANIE				
TOTAL				

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