

ASSO Educat. Solidarité Inf.

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

SIRET : 39530297900038
APE : 8720B Hébergement social pour toxicomanes

4 rue des petits jardins
14100 LISIEUX
Tél : 0231314458
E-mail : karine.andre@esi14.fr

TACHER ACOGEX - LISIEUX
30 RUE JOSEPH GUILLONNEAU
14100 LISIEUX
0231313131
lisieux@tacher-acogex.com

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

ASSO Educat. Solidarité Inf.

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

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	1 409 769.15 €
Résultat net comptable	65 792.90 €
Total du bilan	1 580 097.17 €

Fait à Lisieux,

Le 14/04/2025.

Anne ANDRIA,

Expert-comptable.

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	142 116.81	100.00	137 215.67	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	142 116.81	100.00	137 215.67	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	142 116.81	100.00	137 215.67	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 202 265.00	845.97	1 265 679.00	922.40
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	37 998.09	26.74	27 994.65	20.40
- Autres achats et charges externes	199 593.33	140.44	152 816.98	111.37
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 106 790.39	778.79	1 222 083.04	890.63
- Impôts, taxes et versements assimilés	66 182.86	46.57	68 635.98	50.02
- Charges de personnel	982 074.47	691.03	974 426.86	710.14
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	58 533.06	41.19	179 020.20	130.47
+ Autres produits	5 977.72	4.21	4 943.37	3.60
- Autres charges	58.91	0.04	118.12	0.09
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	64 451.87	45.35	183 845.45	133.98
+ Produits financiers	14 633.51	10.30	10 302.71	7.51
- Charges financières	2 417.48	1.70	2 909.54	2.12
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	12 216.03	8.60	7 393.17	5.39
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	76 667.90	53.95	191 238.62	139.37
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	42 705.77	30.05	45 726.95	33.32
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	62 067.00	43.67	183 092.00	133.43
+ Utilisations en fonds dédiés	79 809.62	56.16	77 761.00	56.67
+ Subventions d'équipement virées au résultat	14 088.15	9.91	13 852.60	10.10
RÉSULTAT NET	65 792.90	46.29	54 033.27	39.38

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-777 608.1
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-777 608.10
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immob Incorporelles		Immob Incorporelles	
Immob Corporelles	111 860.18	Immob Corporelles	
Immob Financières		Immob Financières	
Charges à répartir			
Remboursement des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	1 600.00
Emprunts remboursés (capital)	8 600.80	Emprunts réalisés	98.28
TOTAL EMPLOIS	120 460.98	TOTAL RESSOURCES	-775 909.82



	au 31/12/24	au 31/12/23	Variation
Clients et comptes rattachés	68 959.71	67 309.68	1 650.03
Autres créances	6 503.26	146 398.00	-139 894.74
Comptes de régularisations et autres	4 283.00	3 508.97	774.03
Augmentation ou Diminution stocks et créances (+ / -)	79 745.97	217 216.65	-137 470.68
Dettes financières	606 900.10	624 642.72	-17 742.62
Fournisseurs et cptes rattachés	14 359.01	15 125.28	-766.27
Autres Dettes	92 000.14	105 184.23	-13 184.09
Diminution ou augmentation des dettes (+ / -)	713 259.25	744 952.23	-31 692.98
Besoin en fonds de roulement	-633 513.28	-527 735.58	-105 777.70



Disponibilités	887 236.55	805 811.03	81 425.52
Augmentation / Diminution de la trésorerie (+ / -)	887 236.55	805 811.03	81 425.52



	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	142 116.81	137 215.67
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 202 265.00	1 265 679.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	4 494.28	53 000.00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 975.29	4 940.71
Utilisations des fonds dédiés	54 915.34	24 761.00
Autres produits	2.43	2.66
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 409 769.15	1 485 599.04
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	37 998.09	27 994.65
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	199 593.33	152 816.98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	66 182.86	68 635.98
Salaires et traitements	718 340.98	709 255.24
Charges sociales	263 733.49	265 171.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 453.77	38 212.72
Dotations aux provisions	1 252.00	6 674.00
Reports en fonds dédiés	41 667.00	183 092.00
Autres charges	58.91	118.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 370 280.43	1 451 971.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 488.72	33 627.73
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 633.51	10 302.71
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 (III)	14 633.51	10 302.71
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 417.48	2 909.54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 417.48	2 909.54
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	12 216.03	7 393.17

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 704.75	41 020.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 088.15	13 852.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	14 088.15	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		840.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		840.23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	14 088.15	13 012.37
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 438 490.81	1 509 754.35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 372 697.91	1 455 721.08
EXCÉDENT OU DÉFICIT	65 792.90	54 033.27

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 520.14	8 874.37	645.77	1 490.07
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 980.00		34 980.00	34 980.00
Constructions	443 376.55	73 096.23	370 280.32	383 949.62
Installations techn., matériel et outil. ind.	42 196.81	20 526.09	21 670.72	27 650.01
Autres	245 406.20	60 068.36	185 337.84	94 438.54
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200.00		200.00	200.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	775 679.70	162 565.05	613 114.65	542 708.24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	68 959.71		68 959.71	67 309.68
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	6 503.26		6 503.26	146 398.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	887 236.55		887 236.55	805 811.03
Charges constatées d'avance	4 283.00		4 283.00	3 508.97
TOTAL (II)	966 982.52		966 982.52	1 023 027.68
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 742 662.22	162 565.05	1 580 097.17	1 565 735.92

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	195 440.24	358 615.98
Fonds propres complémentaires	44 343.80	44 343.80
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	165 402.26	7 512.53
Autres		
Report à nouveau	63 851.80	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	65 792.90	54 033.27
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>534 831.00</i>	<i>469 038.10</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	150 993.05	163 481.20
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	685 824.05	632 519.30
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	606 900.10	624 642.72
TOTAL (II)	606 900.10	624 642.72
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 187.00	37 935.00
TOTAL (III)	39 187.00	37 935.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	141 826.87	150 329.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359.01	15 125.28
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 000.14	105 184.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	248 186.02	270 638.90
Ecart de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 580 097.17	1 565 735.92

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	142 116.81	137 215.67
7060030000 STAGES DE SENSIBILISATION SPF	12 600.00	8 460.00
7060031000 STAGE DE SENSIBILISATION SOIN	1 200.00	8 370.00
7060040000 STAGES CITOYENNETE ESI	1 600.00	2 100.00
7060050000 INTERVENTION DE PREVENTION SPF	57 828.10	73 918.17
7060060000 FEDE AD CJC SINPAR SOIN	6 667.00	106.50
7060070000 FORMATION RPIB SPF	16 549.00	7 200.00
7060080000 REFACTURATION EDUCATEUR ESI	22 472.71	13 861.00
7081100000 PARTICIPATION LOYER SOIN	8 000.00	8 000.00
7081200000 PARTICIPATION LOYER SOIN	15 200.00	15 200.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 202 265.00	1 265 679.00
7310000000 CPAM PDTS TARIFIC° RECOND SOIN	663 158.00	662 930.00
7311000000 CPAM PDTS TARIFICAT CAARUD	191 118.00	278 665.00
7400043000 ARS PREVENTION NUTRITIONNELLE	35 000.00	35 000.00
7410000000 SUBV VILLE DE LISIEUX ESI	10 000.00	10 000.00
7410000010 SUBV VILLE DE LISIEUX SPF	4 000.00	4 000.00
7410000100 CONTRAT VILLE DE LISIEUX SPF	5 300.00	4 960.00
7410000200 CONTRAT VILLE HONFLEUR SPF	1 600.00	1 500.00
7410000400 FONDATION MISERICORDE CEGIDD	81 676.00	78 146.00
7410000500 CONTRAT VILLE CD SPF	1 700.00	1 700.00
7410000600 CONSEIL DEPARTEMENTAL SPF	2 600.00	2 565.00
7410010200 MILDECA JUSTICE JRP ESI	50 000.00	50 000.00
7410010400 ARS PREVENTION COMPLT MILDECA		4 213.00
7410010500 ARS REFERENT TABAC SPF	50 000.00	50 000.00
7410010600 ARS PPCA SPF	80 400.00	60 000.00
7410010700 ARS MILDECA SPF	24 213.00	20 000.00
7410011000 CPAM CNRS PREV CEFP SPF	1 500.00	2 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	4 494.28	53 000.00
6890780000 FONDS DEDIES PREV ET FORMATION	-20 400.00	
7890300000 FONDS DEDIES VEHICULE ANTENNES	1 894.28	
7890720000 REPRISE FDS DEDIES REF TABACS		10 000.00
7890730000 REPRISE FONDS DEDIES UNPLUGGED		43 000.00
7890740000 FONDS DEDIES REFERENT TABAC	23 000.00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 975.29	4 940.71
7912400000 TRANSFERT DE CHARGES 64		1 315.61
7940000000 REMBOURSEMENT FORMATION SOIN	5 725.29	3 275.10
7943000000 REMBOURSEMENT FORM CAARUD	250.00	350.00
Utilisations des fonds dédiés	54 915.34	24 761.00
7894090000 FONDS DEDIES FIBROSCAN	6 760.80	6 761.00
7894500000 FONDS PROJET CAARUD 2021		18 000.00
7895100000 FONDS DEDIES MATERIELS RDRD CA	14 064.57	
7895300000 FONDS DEDIES VEHICULES CAARUD	997.97	
7896100000 FONDS DEDIES JUSTICE JRP ESI	33 092.00	
Autres produits	2.43	2.66
7580000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	2.43	2.66

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 409 769.15	1 485 599.04
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	37 998.09	27 994.65
6021100000 FOURNITURES MEDICALES SOIN	3 361.65	1 954.76
6021300000 ACHATS FOURNITURES ADM CEGIDD		2 551.86
6021400000 ACHATS FOURNITURES SPF	6 150.35	5 139.77
6021500000 ACHATS FOURNITURES ESI	1 083.12	434.37
6021600000 FOURNTITURES MEDICALES CAARUD	27 402.97	17 913.89
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	199 593.33	152 816.98
6061100000 VEOLIA SOIN	617.55	678.42
6061200000 ELECTRICITE SOIN	4 271.69	1 931.54
6061300000 CHAUFFAGE GAZ SOIN	4 571.40	3 692.41
6063240000 PETITS EQUIPEMENT CAARUD		4 567.16
6064000000 FOURNITURES ADM SOIN	7 966.04	6 189.67
6064200000 FOURNITURES ADM CEGIDD	7 277.69	
6064300000 FOURNITURES ADM CAARUD	5 042.92	820.19
6066000000 CARBURANT SPF	1 442.19	1 324.07
6110000000 BIOLOGIES CEGID	11 259.54	10 073.00
6111800000 PRESTATION ELIS SOIN	218.46	236.76
6118000000 PRESTATION SERVICES SOIN	34 385.21	7 680.69
6118100000 PRESTATION SERVICES SPF	44.91	2 730.50
6118200000 PRESTATION SERVICES CAARUD	1 173.56	1 000.00
6132100000 PARTICIPATION LOYER ESI	8 000.00	8 000.00
6132200000 LOCAT BUREAU DEAUVILLE SOIN	2 884.08	2 717.04
6132300000 PARTICIPATION LOYER SOIN	15 200.00	15 200.00
6135000000 LOCATION INFORMATIQUE SOIN	6 035.09	5 430.00
6140000000 CH LOCAT RUE ROGER AINI CEGIDD	1 097.02	878.25
6141000000 CHARES LOCATIVES SOIN	1 174.86	
6152000000 ENTRETIEN VEHICULE SPF	413.75	1 471.08
6156000000 MAINTENANCE ET ABONN SOIN	10 909.45	6 148.17
6156100000 MAINTENANCE ET ABONN CAARUD	6 806.22	1 451.75
6156200000 MAINTENANCE ET ABONN SPF	5 000.71	4 623.00
6156300000 MAINTENANCE ET ABONNEMENT ESI	909.58	9.45
6156400000 MAINTENANCE ET ABONN CEGIDD	452.84	
6161000000 ASSUR. MULTIRISQUES SOIN	1 767.55	958.22
6161010000 ASSUR. MULTIRISQUES CAARUD	534.77	307.35
6161011000 ASSURANCE VEHICULE SOIN	262.00	
6161012000 ASSURANCE VEHICULE CAARUD	519.00	
6161015000 ASSURANCE VEHICULE SPF	594.00	550.00
6161020000 ASSUR. MULTIRISQUES CEGIDD	73.37	36.16
6161030000 ASSUR. MULTIRISQUES ESI	147.37	54.24
6161040000 ASSUR. MULTIRISQUES SPF	761.61	452.00
6162000000 ASSURANCE PROTECT° JURID SOIN	466.00	1 111.95
6162010000 ASSURANCE PROT JURI CAARUD	141.09	356.66
6162020000 ASSURANCE PROT JURI CEGIDD	19.39	41.96
6162030000 ASSURANCE PROT JURI ESI	38.88	62.94
6162040000 ASSURANCE PROT JURI SPF	200.94	524.50
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE SOIN	607.98	409.60
6183100000 DOCUMENTATION TECHNIQUE SPF	142.00	1 988.40
6183200000 DOCUMENTATION TECHNIQUE CAARUD	428.01	134.00
6183300000 DOCUMENTATION TECHNIQUE CEGIDD		78.74
6185000000 FRAIS DE STAGE /FORMATION ESI		488.00
6185100000 FRAIS DE STAGE /FORMATION SOIN	3 936.00	2 054.00
6185110000 FRAIS DE STAGE /FORMATION PREV	1 067.30	3 351.00
6185200000 FRAIS DE STAGE / FORMATION CEG		200.00
6185400000 FRAIS DE STAGE / FORMAT° CAARU		1 453.00
6226100000 HONO COMPTABILITE SOCIAL SOIN	6 641.64	6 326.93
6226101000 HONORAIRES COMPTA SOC CAARUD	2 009.44	2 123.47
6226102000 HONORAIRES COMPTA SOC CEGIDD	275.69	238.74
6226103000 HONORAIRES COMPTA SOC ESI	553.75	358.13
6226104000 HONORAIRES COMPTA SOC SPF	2 861.78	2 984.40
6226200000 HONOR. COMM AUX COMPTES SOIN	4 015.43	3 665.39
6226201000 HONOR. COM AUX COMPTES CAARUD	1 214.87	1 081.61

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6226202000 HONOR.COM AUX COMPTES CEGGID	166.68	138.32
6226203000 HONOR.COM AUX COMPTES ESI	334.79	207.47
6226204000 HONOR.COM AUX COMPTES SPF	1 730.19	1 728.96
6228000000 HONORAIRES DIVERS SOIN	282.00	
6228100000 HONORAIRES DIVERS SPF	1 416.00	
6231100000 COMMUNICATION SOIN		1 357.66
6231110000 COMMUNICATION SPF	3 984.95	902.60
6231130000 COMMUNICATION ESI		442.14
6231140000 COMMUNICATION CAARUD		914.68
6231500000 COMMUNICATION CEGIDD		52.00
6251000000 DEPLACEMENTS SPF	4 461.59	6 962.16
6251100000 DEPLACEMENTS SOIN	7 008.74	8 005.87
6251110000 FRAIS DEPLACEMENT CEGIDD	503.02	845.02
6251120000 FRAIS DEPLACEMENT CAARUD	1 084.33	1 314.34
6251130000 FRAIS DE DEPLACEMENT ESI 14	2 486.36	1 450.04
6257000000 FRAIS DE RECEPTION SOIN	39.60	472.15
6257300000 FRAIS DE RECEPTION SPF	965.85	701.60
6257400000 FRAIS DE RECEPTION CAARUD		535.00
6261000000 FRAIS POSTAUX SOIN	137.15	97.76
6265000000 FRAIS TELEPHONE CSAPA	5 019.14	5 017.46
6265100000 FRAIS TELEPHONE ESI	28.99	21.98
6265200000 FRAIS TELEPHONE CEGGID	1 309.95	1 152.00
6265300000 FRAIS DE TELEPHONE SPF	265.20	235.98
6265400000 FRAIS TELEPHONE CAARUD	88.99	504.00
6278000000 AUTRES FRAIS & COMM PREST SOIN	335.60	167.60
6281000000 COTISATIONS ESI	45.49	40.37
6281100000 COTISATIONS SOINS	1 041.24	713.19
6281120000 COTISATIONS CAARUD	165.09	228.76
6281130000 COTISATIONS PREV	235.12	336.41
6281150000 COTISATIONS CEGIDD	22.65	26.92
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	66 182.86	68 635.98
6311100000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CS	25 900.54	24 703.83
6311200000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES SPF	8 966.76	11 932.96
6311300000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CE	2 934.03	2 966.06
6311400000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES ES	1 724.08	1 612.04
6311500000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CA	4 265.13	4 439.10
6333100000 PART.FORMATION.CONTINUE CSAPA	6 584.97	6 367.67
6333200000 PART.FORMATION.CONTINUE SPF	2 930.48	3 249.47
6333300000 PART.FORMATION.CONTINUE CEGGID	543.89	599.98
6333400000 PART.FORMATION.CONTINUE ESI	669.71	434.35
6333500000 PART.FORMATION.CONTINUE CAARUD	1 822.27	2 117.52
6351500000 TAXE FONCIERE SOIN	9 841.00	10 213.00
Salaires et traitements	718 340.98	709 255.24
6411115000 SALAIRES BRUTS DIETETIQU SOIN	3 216.05	3 279.18
6411200000 SALAIRES BRUTS ADM SOIN	51 544.60	69 471.36
6411200100 SALAIRES BRUTS ADM SPF	3 996.11	7 140.12
6411200200 SALAIRES BRUTS ADM CEGIDD	6 975.19	7 294.84
6411200300 SALAIRES BRUTS ADM CAARUD	799.19	776.13
6411200400 SALAIRES BRUTS ADM ESI	399.72	388.14
6411210000 SAL BRUTS AGENT ENTRETIEN SOIN		4 288.13
6411220000 SAL BRUTS PSY / EDUCATEUR SOIN	138 131.28	90 029.76
6411226000 SALAIRES BRUTS PSY CEGIDD	1 349.93	1 543.66
6411230000 SALAIRES BRUT EDUC. CAARUD	33 753.12	15 187.17
6411240000 SALAIRES BRUTS EDUC. ESI	31 066.42	8 764.73
6411500000 SALAIRES BRUTS DIRECTION SOIN	40 796.27	41 106.93
6411530000 SALAIRES BRUTS DIRECTION CEGGI	1 255.20	1 264.76
6411540000 SALAIRES BRUTS DIRECTION SPF	6 276.60	6 324.40
6411550000 SALAIRES BRUTS DIRECTION CAARU	1 255.20	1 264.76
6411560000 SALAIRES BRUTS DIRECTION ESI	627.61	632.38
6411600000 SALAIRE COORDI ANIMATRICE SPF	146 287.67	175 745.15
6411610000 SALAIRE COORDI ANIMATRICE CAAR	46 251.51	44 292.02
6412000000 CONGES PAYES SOIN	1 629.24	262.15
6412100000 CONGES PAYES CAARUD	482.74	84.09
6412200000 CONGES PAYES CEGGID	150.86	14.84

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6412300000 CONGES PAYES ESI	60.34	9.89
6412400000 CONGES PAYES SPF	693.93	123.66
6413100000 ABONNEMENT TRANSPORT	834.95	298.40
6421100000 SALAIRES BRUTS INFIRMIERE SOIN	55 876.15	53 269.96
6421100100 SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CEG	6 398.07	6 213.98
6421100200 SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CAA	17 761.94	42 585.93
6421100300 SALAIRES BRUTS INFIRMIERE ESI	9 300.00	10 998.57
6421110000 SALAIRE MEDECIN SOIN	95 365.97	100 411.12
6421111000 SALAIRES MEDECINS CEGIDD	15 805.18	16 189.03
Charges sociales	263 733.49	265 171.62
6451100000 COTISATION URSSAF SOIN	91 499.59	86 592.13
6451200000 COTISATION URSSAF SPF	33 499.03	38 105.37
6451300000 COTISATION URSSAF CEGIDD	7 845.47	8 218.36
6451400000 COTISATION URSSAF ESI	5 881.36	3 532.42
6451500000 COTISATION URSSAF CAARUD	21 520.15	23 860.74
6452100000 COTISATIONS MUTUELLES SOIN	10 298.69	9 388.34
6452200000 COTISATIONS MUTUELLES SPF	4 271.82	5 067.17
6452300000 COTISATIONS MUTUELLES CEGIDD	769.92	779.32
6452400000 COTISATION MUTUELLES ESI	593.38	501.18
6452500000 COTISATIONS MUTUELLES CAARUD	2 177.45	2 412.85
6453100000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CSA	31 443.71	31 128.77
6453200000 COTIS AUX CAISSES DE RETR SPF	10 767.73	12 579.84
6453300000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CEGI	2 769.38	2 956.85
6453400000 COTIS AUX CAISSES DE RETR ESI	1 918.03	1 181.09
6453500000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CAAR	6 267.10	7 426.69
6454100000 COTIS AU POLE EMPLOI SOIN	16 085.91	14 793.45
6454200000 COTIS AU POLE EMPLOI SPF	6 811.17	7 660.13
6454300000 COTIS AU POLE EMPLOI CEGIDD	1 328.76	1 330.36
6454400000 COTIS AU POLE EMPLOI ESI	1 293.68	807.31
6454500000 COTIS AU POLE EMPLOI CAARUD	3 961.22	4 236.85
6475100000 MEDECINE DU TRAVAIL SOIN	1 469.07	1 384.57
6475110000 MEDECINE DU TRAVAIL CAARUD	444.47	444.11
6475120000 MEDECINE DU TRAVAIL CEGIDD	60.98	52.25
6475130000 MEDECINE DU TRAVAIL ESI	122.48	78.37
6475140000 MEDECINE DU TRAVAIL SPF	633.00	653.10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 453.77	38 212.72
6811100000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLE	844.30	827.28
6811200000 DOT AMORT IMMO CORPORELLE	40 609.47	37 385.44
Dotations aux provisions	1 252.00	6 674.00
6815000000 DOTATION PROV INDEMN RETR SOIN	1 252.00	6 674.00
Reports en fonds dédiés	41 667.00	183 092.00
6894035000 ENG A REAL. PROJET ACH MAT SOIN		30 000.00
6894036000 ENG A REAL. PROJET SOIN		30 000.00
6894037000 FD PROJET SINPAR CSAPA	6 667.00	
6894610000 ENG A REAL. PROJET JRP	35 000.00	33 092.00
6895000000 ENG. A REAL. PROJET SOIN CAARU		90 000.00
Autres charges	58.91	118.12
6580000000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	58.91	118.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 370 280.43	1 451 971.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 488.72	33 627.73
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 633.51	10 302.71
7641000000 INT LIVRET BLEU ASSOC ESI	14 633.51	10 302.71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	14 633.51	10 302.71
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 417.48	2 909.54
6611000000 INTERETS EMPRUNTS SOIN	2 417.48	2 909.54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 417.48	2 909.54
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	12 216.03	7 393.17
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 704.75	41 020.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 088.15	13 852.60
7770040000 PR EX QP SUBV MAT INFO COV SOI	1 185.60	1 185.60
7770050000 QP SBUV SIMULROUTE SPF	235.55	
7770300000 PR EX QP SUBV INV TRVX LOC SOI	12 667.00	12 667.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	14 088.15	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		840.23
6871000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		840.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		840.23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	14 088.15	13 012.37
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 438 490.81	1 509 754.35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 372 697.91	1 455 721.08
EXCÉDENT OU DÉFICIT	65 792.90	54 033.27

CAARUD 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	191 118.00	278 665.00
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	250.00	350.00
Utilisations des fonds dédiés	15 062.54	18 000.00
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	206 430.54	297 015.00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	27 402.97	17 913.89
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	19 208.29	16 791.97
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 087.40	6 556.62
Salaires et traitements	101 138.65	104 488.50
Charges sociales	34 370.39	38 381.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 589.05	6 589.33
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		90 000.00
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	195 796.75	280 721.55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 633.79	16 293.45
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 charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

CAARUD 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES		
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	10 633.79	16 293.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	206 430.54	297 015.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	195 796.75	280 721.55
EXCEDENT OU DEFICIT	10 633.79	16 293.45
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	10 633.79	16 293.45

CEGI DD 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	81 676.00	78 146.00
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		
Utilisations des fonds dédiés	6 760.80	6 761.00
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	88 436.80	84 907.00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		2 551.86
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	22 457.84	13 761.11
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 477.92	3 566.04
Salaires et traitements	31 934.43	32 521.11
Charges sociales	12 774.45	13 337.14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 760.80	6 760.80
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	77 405.44	72 498.06
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 031.36	12 408.94
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 charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

CEGI DD 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES		
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	11 031.36	12 408.94
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	88 436.80	84 907.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	77 405.44	72 498.06
EXCEDENT OU DEFICIT	11 031.36	12 408.94
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	11 031.36	12 408.94

CSAPA SOINS 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	31 067.00	31 676.50
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	663 158.00	662 930.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	1 894.28	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 725.29	4 590.71
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	701 844.57	699 197.21
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	3 361.65	1 954.76
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	104 593.90	65 062.48
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	42 326.51	41 284.50
Salaires et traitements	386 559.50	362 118.59
Charges sociales	150 796.97	143 287.26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 856.82	24 862.59
Dotations aux provisions	1 252.00	6 674.00
Reports en fonds dédiés	6 667.00	60 000.00
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	722 414.35	705 244.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 569.78	-6 046.97
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 charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

CSAPA SOINS 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 417.48	2 909.54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 417.48	2 909.54
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 417.48	-2 909.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-22 987.26	-8 956.51
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 852.60	13 852.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 852.60	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		840.23
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		840.23
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 852.60	13 012.37
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	715 697.17	713 049.81
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	724 831.83	708 993.95
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 134.66	4 055.86
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	-9 134.66	4 055.86

ESI 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	24 072.71	15 961.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	60 000.00	60 000.00
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		
Utilisations des fonds dédiés	33 092.00	
Autres produits	2.43	2.66
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	117 167.14	75 963.66
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	1 083.12	434.37
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	12 545.21	11 134.76
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 393.79	2 046.39
Salaires et traitements	41 454.09	20 793.71
Charges sociales	9 808.93	6 100.37
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	35 000.00	33 092.00
Autres charges	58.91	118.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	102 344.05	73 719.72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 823.09	2 243.94
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 633.51	10 302.71
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	14 633.51	10 302.71

ESI 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES		
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	14 633.51	10 302.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	29 456.60	12 546.65
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	131 800.65	86 266.37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	102 344.05	73 719.72
EXCEDENT OU DEFICIT	29 456.60	12 546.65
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	29 456.60	12 546.65

PREVENTION 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	86 977.10	89 578.17
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	206 313.00	185 938.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	2 600.00	53 000.00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	295 890.10	328 516.17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	6 150.35	5 139.77
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	40 788.09	46 066.66
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 897.24	15 182.43
Salaires et traitements	157 254.31	189 333.33
Charges sociales	55 982.75	64 065.61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	247.10	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	272 319.84	319 787.80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	23 570.26	8 728.37
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 charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

PREVENTION 100%

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES		
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	23 570.26	8 728.37
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	235.55	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	235.55	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	235.55	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	296 125.65	328 516.17
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	272 319.84	319 787.80
EXCEDENT OU DEFICIT	23 805.81	8 728.37
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	23 805.81	8 728.37

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	9 520.14	8 874.37	645.77	1 490.07
2050000000 LOGICIELS	9 520.14		9 520.14	9 520.14
2805000000 AMORT CONCESS, BREVETS, LICENC		8 874.37	-8 874.37	-8 030.07
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 980.00		34 980.00	34 980.00
2110000000 TERRAIN LISIEUX	34 980.00		34 980.00	34 980.00
Constructions	443 376.55	73 096.23	370 280.32	383 949.62
2131000000 BATIMENTS LISIEUX	443 376.55		443 376.55	443 376.55
2813100000 AMORT BATIMENT LISIEUX		73 096.23	-73 096.23	-59 426.93
Installations techn., matériel et outil. ind.	42 196.81	20 526.09	21 670.72	27 650.01
2154000000 MATERIEL	42 196.81		42 196.81	40 518.37
2815400000 AMORT MATERIEL		20 526.09	-20 526.09	-12 868.36
Autres	245 406.20	60 068.36	185 337.84	94 438.54
2181000000 INSTALL GALES, AGENC, AMEN D	115 578.56		115 578.56	106 043.48
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	102 872.00		102 872.00	2 915.34
2183000000 MATERIEL BUREAU & MAT INFOR	21 726.90		21 726.90	21 036.90
2184000000 MOBILIER	5 228.74		5 228.74	5 228.74
2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DI		35 655.77	-35 655.77	-25 579.80
2818200000 AMORT MAT DE TRANSPORT		4 944.72	-4 944.72	-1 536.51
2818300000 AMT-MAT BUREAU & MAT INFORM		15 995.35	-15 995.35	-11 113.44
2818400000 AMT-MOBILIER		3 472.52	-3 472.52	-2 556.17
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	200.00		200.00	200.00
2718000000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	200.00		200.00	200.00
TOTAL (I)	775 679.70	162 565.05	613 114.65	542 708.24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	68 959.71		68 959.71	67 309.68
Autres	6 503.26		6 503.26	146 398.00
4387000000 PRODUITS ORG SOC A RECEVOIR	6 503.26		6 503.26	146 398.00
Disponibilités	887 236.55		887 236.55	805 811.03
5121010000 CREDIT MUTUEL : COMPTE COURANT	134 808.47		134 808.47	218 016.46
5121020000 CREDIT MUTUEL : LIVRET BLEU	63 022.12		63 022.12	61 186.53
5121040000 CREDIT MUTUEL : LIVRET OBNL	689 405.96		689 405.96	526 608.04
Charges constatées d'avance	4 283.00		4 283.00	3 508.97
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 283.00		4 283.00	3 508.97
TOTAL (II)	966 982.52		966 982.52	1 023 027.68
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 742 662.22	162 565.05	1 580 097.17	1 565 735.92

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	195 440.24	358 615.98
1020000000 FDS PROPRES SS DT DE REPR	195 440.24	358 615.98
Fonds propres complémentaires	44 343.80	44 343.80
1024000000 FDS PROPRES SS DT DE REPR DEV	44 343.80	44 343.80
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	165 402.26	7 512.53
1068600000 RES. COMPENSAT° DEFICIT CSAPA	48 586.72	7 512.53
1068610000 RES. COMPENSAT° DEFICIT CAARUD	25 996.39	
1068700000 RES. COMPENSATION AMORT CSAPA	49 469.92	
1068710000 RES. COMPENSATION AMORT CAARUD	41 349.23	
Report à nouveau	63 851.80	4 532.52
1100000000 REPORT A NOUVEAU	54 033.27	4 532.52
1100100000 REPORT A NOUVEAU CSAPA	9 818.53	
Excédent ou déficit de l'exercice	65 792.90	54 033.27
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>469 038.10</i>
Subventions d'investissement	150 993.05	163 481.20
1310030000 ARS CREDIT NON REC TRAVAUX	220 000.00	220 000.00
1310040000 SUBV CNR ARS MAT INFO COVID-19	5 928.00	5 928.00
1310050000 SUBV PREF SIMULROUTE	1 600.00	
1390030000 SUBV INVEST AMENAGT LOCAUX	-71 557.00	-58 890.00
1390040000 SUBV CNR ARS MAT INFO COVID-19	-4 742.40	-3 556.80
1390050000 SUBV PREF SIMULROUTE	-235.55	
TOTAL (I)	685 824.05	632 519.30
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	606 900.10	624 642.72
1940300000 FD PROJET SOIN CSAPA 2019	33 105.72	35 000.00
1940330000 FD PROJET SOIN CSAPA 2022	20 000.00	20 000.00
1940340000 FD PROJET SOIN CSAPA 2023	30 000.00	30 000.00
1940350000 FD PROJET EQUIP. DEPISTAGE CSA	10 000.00	10 000.00
1940360000 FD PROJET ACHATS MAT 2023	30 000.00	30 000.00
1940370000 FD PROJET SINPAR CSAPA	6 667.00	
1940720000 FD REFERENT TABAC	50 000.00	50 000.00
1940740000 FD PROJET DE PREVENTION 2019		23 000.00
1940750000 FD ACTIONS LUTTE C/ ADDICTIONS	90 000.00	90 000.00
1940760000 FD ACTIONS LUTTE C/ TABAGISME	33 000.00	33 000.00
1940770000 FD ACTIONS LUTTE C/ TABAGISME	60 000.00	60 000.00
1940780000 FONDS DEDIES PREV ET FORMATION	20 400.00	
1940900000 FD PROJET CEGIDD	16 989.92	23 750.72
1941000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2019	25 000.00	25 000.00
1942000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2020	18 000.00	18 000.00
1943000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2021	10 000.00	10 000.00
1944000000 FD PROJET SOIN CEGIDD 2022	7 000.00	7 000.00
1945100000 FD PROJET SOIN CAARUD 2022	15 935.43	30 000.00
1945200000 FD PROJET SOIN CAARUD 2023	30 000.00	30 000.00
1945300000 FD ACHAT DE VEHICULE CAARUD	59 002.03	60 000.00
1946000000 FD PROJET CHAMBRE RELAIS ET CH	6 800.00	6 800.00
1946100000 FD PROJET JRP ESI	35 000.00	33 092.00
TOTAL (II)	606 900.10	624 642.72
PROVISIONS		
Provisions pour charges	39 187.00	37 935.00
1530000000 PROVISION INDEMNITE DEPART RET	39 187.00	37 935.00
TOTAL (III)	39 187.00	37 935.00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	141 826.87	150 329.39
1641000000 PRET CM BATIMENT ECH 12/2038	135 963.79	144 564.59

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<i>1648000000 EMPRUNT REPORT COVID</i>	<i>5 863.08</i>	<i>5 764.80</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359.01	15 125.28
Dettes fiscales et sociales	92 000.14	105 184.23
<i>4210000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES</i>	<i>2 120.93</i>	<i>2 766.13</i>
<i>4282000000 PERSONNEL-PROV P/CONGES PAYES</i>	<i>25 912.13</i>	<i>23 831.52</i>
<i>4311000000 URSSAF</i>	<i>25 221.51</i>	<i>25 398.32</i>
<i>4370200000 CHORUM HARMONIE MUTUELLE</i>	<i>6 644.44</i>	<i>7 000.69</i>
<i>4370300000 MEDERIC</i>	<i>7 289.65</i>	<i>7 842.24</i>
<i>4386100000 CHARGES SOCIALES PROV CP</i>	<i>12 670.90</i>	<i>11 734.40</i>
<i>4421000000 PRELVT A LA SOURCE</i>	<i>1 948.09</i>	<i>1 948.80</i>
<i>4486100000 PROV TAXE SUR LES SALAIRES</i>	<i>3 971.54</i>	<i>18 301.44</i>
<i>4486300000 PROV FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	<i>6 220.95</i>	<i>6 360.69</i>
TOTAL (IV)	248 186.02	270 638.90
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 580 097.17	1 565 735.92

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

PRÉSENTATIONPréambule

Les documents dénommés états financiers comprennent : le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Présentation de l'association

L'objet social de l'association ESI 14 est de lutter contre toutes les formes de conduites à risques et addictives par la prévention, le soin et la réduction des risques et des dommages.

La nature et le périmètre des missions sociales qu'elle réalise sont :

- D'apporter son expertise sur les questions de la parentalité et des problématiques liées, notamment, à l'adolescence et aux conduites à risques.
- D'apporter son expertise à la demande d'aide de jeunes et/ou de parents en difficulté éducative et aux rapports conflictuels. La réponse des professionnels d'ESI 14 veillera à :
 - Favoriser le développement et l'épanouissement personnel,
 - Intervenir avant la rupture familiale,
 - Tenter de rétablir le dialogue entre les jeunes et leurs parents sur des bases communes,
 - Décrypter les dysfonctionnements familiaux et suggérer des alternatives,
 - Accompagner les parents dans leur rôle éducatif.
- D'apporter son expertise dans la lutte contre les Infections sexuellement transmissibles et dans la prise en charge des personnes présentant des conduites addictives :

Par des actions de prévention comme :

- L'information et la formation,
- La documentation et la mise à disposition des moyens de prévention,
- L'évaluation,
- La recherche,
- La coordination des réseaux.

Par des actions thérapeutiques proposant :

- Une prise en charge par des professionnels de santé,
- L'accompagnement vers une inclusion sociale et professionnelle.
- L'orientation vers des structures de soins adaptées,
- Des consultations psychologiques individuelles et familiales.
- De développer et réaliser un travail en réseau avec les partenaires institutionnels et associatifs

Les moyens mis en œuvre pour atteindre cet objectif sont :

- Humain : Bénévoles et salarié
- Matériel : Locaux et un véhicule

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 580 097.17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 65 792.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	2 à 10 ans ans
- Installations techniques	2 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	2 à 10 ans ans
- Logiciels	2 à 3 ans ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Contributions volontaires en nature :

Elles ne font pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes car il s'agit d'éléments non essentiels à la compréhension de l'activité de l'association.

Les heures des bénévoles membres du bureau ont été évaluées à 160 h ce qui représente une valorisation de 1 968 € (sur la base d'un taux horaire au SMIC brut chargé)

NATURE ET MONTANTS DES SUBVENTIONS

L'association a perçu les subventions d'investissement suivantes :

- Travaux nouveaux locaux : 220 000 € - reçues en 2018
- Matériel informatique Covid-19 : 5 928 € - reçues en 2020
- Sensibilisation pratiques addictives et sécurité routière: 1 600 € - reçues en 2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	9 520			
CORPORELLES	Terrains			34 980			
	Constructions	Sur sol propre		443 377			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			40 518		1 678	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		106 043		9 535	
		Matériel de transport		2 915		99 957	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 266		690	
	Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				654 099	111 860		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			200			
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				200			
TOTAL GENERAL				663 820	111 860		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			9 520	
CORPORELLES	Terrains					34 980	
	Constructions	Sur sol propre				443 377	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					42 197	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				115 579	
		Matériel de transport				102 872	
		Mat. bureau, inform., mobilier				26 956	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				765 960			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					200	
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL				200			
TOTAL GENERAL				775 680			

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 030	844		8 874
TOTAL	8 030	844		8 874
Terrains				
Constructions	59 425	13 669		73 095
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	12 868	7 658		20 526
Autres immobs corporelles	25 580	10 076		35 656
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	1 537	3 408		4 945
Mat. bureau et informatiq., mob.	13 670	5 798		19 468
Emballages récupérables divers				
TOTAL	113 080	40 609		153 689
TOTAL GENERAL	121 110	41 454		162 564

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	37 935	1 252		39 187
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	624 643	62 067	79 810	606 900
TOTAL		662 578	63 319	79 810	646 087
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		662 578	63 319	79 810	646 087
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		63 319	79 810	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes annuels. Elles correspondent à la

valeur actuarielle des droits acquis par les bénéficiaires à la clôture de l'exercice, sur la base de départs volontaires à la retraite. Les

provisions comptabilisées comprennent à la fois les indemnités brutes et les charges sociales patronales.

Les paramètres techniques retenus dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Rotation du personnel : Lente
- Initiative du départ : Salarié
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

La provision est minorée des versements volontaires effectués auprès des organismes d'assurance IFC

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	37 935.00	1 252.00			39 187.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	624 642.72	62 067.00	79 809.62		606 900.10
TOTAL	662 577.72	63 319.00	79 809.62		646 087.10

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

63 319.00

79 809.62

financières

exceptionnelles

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 960	68 960	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 503	6 503	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	4 283	4 283	
TOTAUX		79 746	79 746	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 283
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 283

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 503
Disponibilités	
TOTAL	6 503

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	358 615.98		12 045.05	175 220.79	195 440.24
Fonds propres complémentaires	44 343.80				44 343.80
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	7 512.53		165 402.26	7 512.53	165 402.26
Report à nouveau	4 532.52		117 885.07	58 565.79	63 851.80
Excédent ou déficit de l'exercice	54 033.27		1 816 362.60	1 804 602.97	65 792.90
Subventions d'investissement	163 481.20		64 046.80	76 534.95	150 993.05
TOTAUX	632 519.30		2 175 741.78	2 122 437.03	685 824.05

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	141 827	141 827		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 359	14 359		
Personnel & comptes rattachés	28 033	28 033		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 827	51 827		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 141	12 141		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	248 186	248 186		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

NEANT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES DE L'ASSOCIATION ESI14								
N° Compte	Provenances Ressources	Fonds dédiés - projets	Année	Montant initial	Fonds restant à engager en 2024	Fonds dédiés 2024	Fonds engagés en 2024	Fonds restant à engager en 2025
CSAPA								
19403600	ARS CPAM	Projet SINPAR	2024	6 667		6 667.00		6 667.00
19403600	ARS CPAM	Projet de soin	2023	30 000	30 000.00			30 000.00
19403400	ARS CPAM	Projet de soin	2023	30 000	30 000.00			30 000.00
19403300	ARS CPAM	Projet de soin	2022	20 000	20 000.00			20 000.00
19403500	ARS CPAM CNR	Achats de véhicules pour les antennes	2021	10 000	10 000.00			10 000.00
19403000	ARS CPAM	Achats de véhicules pour les antennes	2019	35 000	35 000.00		1 894.28	33 105.72
TOTAL					125 000.00	6 667.00	1 894.28	129 772.72
CeGIDD								
19440000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2022	7 000	7 000.00			7 000.00
19430000	Fondation Miséricorde	Achats de matériels de dépistage et de RDRD	2021	10 000	10 000.00			10 000.00
19420000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2020	18 000	18 000.00			18 000.00
19410000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2019	23 000	23 000.00			23 000.00
19410000	Fondation Miséricorde	Projet de soin (reliquat Fibroscan)	2019	2 000	2 000.00			2 000.00
19409000	Fondation Miséricorde	Projet de soin (Fibroscan)	2018	31 000	23 750.72		6 760.80	16 989.92
TOTAL					83 750.72		6 760.80	76 989.92
SPF								
19407800	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention et de formation	2024	20 400		20 400.00	-	20 400.00
19407700	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention en tabacologie	2021	60 000	60 000.00		-	60 000.00
19407600	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre le tabagisme	2020	33 000	33 000.00		-	33 000.00
19407500	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre les addictions	2020	90 000	90 000.00			90 000.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Référent tabac	2019	50 000	50 000.00			50 000.00
19407400	ARS Fonds Addictions	Projet de prévention	2019	23 000	23 000.00		23 000.00	-
TOTAL					256 000.00	20 400.00	23 000.00	253 400.00
CAARUD								
19452000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2023	30 000	30 000.00			30 000.00
19453000	ARS CPAM CNR	Achats d'un véhicule	2023	60 000	60 000.00		997.97	59 002.03
19451000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2022	30 000	30 000.00		14 064.57	15 935.43
TOTAL					120 000.00		15 062.54	104 937.46
ESI 14								
19461000	MILDECA	Justice JRP	2023	33 092	33 092.00	35 000.00	33 092.00	35 000.00
19460000	Ville de Lisieux	Actions Chambre relais et espace chantier	2021	6 800	6 800.00			6 800.00
TOTAL					39 892.00	35 000.00	33 092.00	41 800.00
TOTAL DES FONDS DEDIES					624 642.72	62 067.00	79 809.62	606 900.10



Création et transmission

Gestion sociale

Fiscalité

Juridique

Développement

Pilotage

Comptabilité



**TACHER
ACOGEX**

L'EXPERT-COMPTABLE PARTENAIRE
DE VOTRE DÉVELOPPEMENT

Bureau de LISIEUX
30 RUE JOSEPH GUILLONNEAU

14100 LISIEUX
0231313131
lisieux@tacher-acogex.com





KPMG SA
46 rue Louis Eudier
Immeuble Courbet Plaza
76063 Le Havre

Association ESI 14

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Association ESI 14
4 Rue des Petits Jardins 14100 LISIEUX

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense
Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
46 rue Louis Eudier
Immeuble Courbet Plaza
76063 Le Havre

Association ESI 14

4 Rue des Petits Jardins 14100 LISIEUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'association ESI 14,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESI 14 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation et les ventes de prestations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Havre, le 4 juin 2025,

KPMG SA

.....

Angélique DELANNEY COLOMBE

Associée

Association ESI 14

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 520.14	8 874.37	645.77	1 490.07
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	34 980.00		34 980.00	34 980.00
Constructions	443 376.55	73 096.23	370 280.32	383 949.62
Installations techn., matériel et outil. ind.	42 196.81	20 526.09	21 670.72	27 650.01
Autres	245 406.20	60 068.36	185 337.84	94 438.54
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200.00		200.00	200.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	775 679.70	162 565.05	613 114.65	542 708.24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	68 959.71		68 959.71	67 309.68
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	6 503.26		6 503.26	146 398.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	887 236.55		887 236.55	805 811.03
Charges constatées d'avance	4 283.00		4 283.00	3 508.97
TOTAL (II)	966 982.52		966 982.52	1 023 027.68
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 742 662.22	162 565.05	1 580 097.17	1 565 735.92

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	195 440.24	358 615.98
Fonds propres complémentaires	44 343.80	44 343.80
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	165 402.26	7 512.53
Autres		
Report à nouveau	63 851.80	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	65 792.90	54 033.27
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>534 831.00</i>	<i>469 038.10</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	150 993.05	163 481.20
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	685 824.05	632 519.30
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	606 900.10	624 642.72
TOTAL (II)	606 900.10	624 642.72
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 187.00	37 935.00
TOTAL (III)	39 187.00	37 935.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	141 826.87	150 329.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 359.01	15 125.28
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 000.14	105 184.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	248 186.02	270 638.90
Ecart de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 580 097.17	1 565 735.92

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	142 116.81	137 215.67
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 202 265.00	1 265 679.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	24 894.28	53 000.00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 975.29	4 940.71
Utilisations des fonds dédiés	54 915.34	24 761.00
Autres produits	2.43	2.66
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 430 169.15	1 485 599.04
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	37 998.09	27 994.65
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	199 593.33	152 816.98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	66 182.86	68 635.98
Salaires et traitements	718 340.98	709 255.24
Charges sociales	263 733.49	265 171.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 453.77	38 212.72
Dotations aux provisions	1 252.00	6 674.00
Reports en fonds dédiés	62 067.00	183 092.00
Autres charges	58.91	118.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 390 680.43	1 451 971.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 488.72	33 627.73
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 633.51	10 302.71
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 (III)	14 633.51	10 302.71
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 417.48	2 909.54
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 417.48	2 909.54
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	12 216.03	7 393.17

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	51 704.75	41 020.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 088.15	13 852.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	14 088.15	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		840.23
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		840.23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	14 088.15	13 012.37
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 458 890.81	1 509 754.35
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 393 097.91	1 455 721.08
EXCÉDENT OU DÉFICIT	65 792.90	54 033.27

PRÉSENTATIONPréambule

Les documents dénommés états financiers comprennent : le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Présentation de l'association

L'objet social de l'association ESI 14 est de lutter contre toutes les formes de conduites à risques et addictives par la prévention, le soin et la réduction des risques et des dommages.

La nature et le périmètre des missions sociales qu'elle réalise sont :

- D'apporter son expertise sur les questions de la parentalité et des problématiques liées, notamment, à l'adolescence et aux conduites à risques.
- D'apporter son expertise à la demande d'aide de jeunes et/ou de parents en difficulté éducative et aux rapports conflictuels. La réponse des professionnels d'ESI 14 veillera à :
 - Favoriser le développement et l'épanouissement personnel,
 - Intervenir avant la rupture familiale,
 - Tenter de rétablir le dialogue entre les jeunes et leurs parents sur des bases communes,
 - Décrypter les dysfonctionnements familiaux et suggérer des alternatives,
 - Accompagner les parents dans leur rôle éducatif.
- D'apporter son expertise dans la lutte contre les Infections sexuellement transmissibles et dans la prise en charge des personnes présentant des conduites addictives :

Par des actions de prévention comme :

- L'information et la formation,
- La documentation et la mise à disposition des moyens de prévention,
- L'évaluation,
- La recherche,
- La coordination des réseaux.

Par des actions thérapeutiques proposant :

- Une prise en charge par des professionnels de santé,
- L'accompagnement vers une inclusion sociale et professionnelle.
- L'orientation vers des structures de soins adaptées,
- Des consultations psychologiques individuelles et familiales.
- De développer et réaliser un travail en réseau avec les partenaires institutionnels et associatifs

Les moyens mis en œuvre pour atteindre cet objectif sont :

- Humain : Bénévoles et salarié
- Matériel : Locaux et un véhicule

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 580 097.17 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 65 792.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation

- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	2 à 10 ans
- Installations techniques	2 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 10 ans
- Matériels et outillages	2 à 10 ans
- Logiciels	2 à 3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Contributions volontaires en nature :

Elles ne font pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes car il s'agit d'éléments non essentiels à la compréhension de l'activité de l'association.

Les heures des bénévoles membres du bureau ont été évaluées à 160 h ce qui représente une valorisation de 1 968 € (sur la base d'un taux horaire au SMIC brut chargé)

NATURE ET MONTANTS DES SUBVENTIONS

L'association a perçu les subventions d'investissement suivantes :

- Travaux nouveaux locaux : 220 000 € - reçues en 2018
- Matériel informatique Covid-19 : 5 928 € - reçues en 2020
- Sensibilisation pratiques addictives et sécurité routière: 1 600 € - reçues en 2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	9 520			
CORPORELLES	Terrains			34 980			
	Constructions	Sur sol propre		443 377			
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			40 518		1 678	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		106 043		9 535	
		Matériel de transport		2 915		99 957	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 266		690	
	Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				654 099	111 860		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			200			
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL				200			
TOTAL GENERAL				663 820	111 860		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			9 520	
CORPORELLES	Terrains					34 980	
	Constructions	Sur sol propre				443 377	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					42 197	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				115 579	
		Matériel de transport				102 872	
		Mat. bureau, inform., mobilier				26 956	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				765 960			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					200	
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL				200			
TOTAL GENERAL				775 680			

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		8 030	844		8 874
TOTAL		8 030	844		8 874
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	59 425	13 669		73 095
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		12 868	7 658		20 526
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	25 580	10 076		35 656
	Matériel de transport	1 537	3 408		4 945
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 670	5 798		19 468
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		113 080	40 609		153 689
TOTAL GENERAL		121 110	41 454		162 564

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

Primes de remboursement des obligations



Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

TABLEAU DES PROVISIONS						
Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires		37 935	1 252		39 187
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges		624 643	62 067	79 810	606 900
TOTAL			662 578	63 319	79 810	646 087
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients						
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL						
TOTAL GÉNÉRAL			662 578	63 319	79 810	646 087
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises				63 319	79 810	
	- d'exploitation					
	- financières					
			- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes annuels. Elles correspondent à la

valeur actuarielle des droits acquis par les bénéficiaires à la clôture de l'exercice, sur la base de départs volontaires à la retraite. Les

provisions comptabilisées comprennent à la fois les indemnités brutes et les charges sociales patronales.

Les paramètres techniques retenus dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3 %

- Age de départ à la retraite : 65 ans

- Rotation du personnel : Lente

- Initiative du départ : Salarié

- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

La provision est minorée des versements volontaires effectués auprès des organismes d'assurance IFC

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	37 935.00	1 252.00			39 187.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	624 642.72	62 067.00	79 809.62		606 900.10
TOTAL	662 577.72	63 319.00	79 809.62		646 087.10

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation

63 319.00

79 809.62

financières

exceptionnelles

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 960	68 960	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 503	6 503	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	4 283	4 283	
TOTAUX		79 746	79 746	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 283
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 283

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 503
Disponibilités	
TOTAL	6 503

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	358 615.98		12 045.05	175 220.79	195 440.24
Fonds propres complémentaires	44 343.80				44 343.80
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	7 512.53		165 402.26	7 512.53	165 402.26
Report à nouveau	4 532.52		117 885.07	58 565.79	63 851.80
Excédent ou déficit de l'exercice	54 033.27		1 816 362.60	1 804 602.97	65 792.90
Subventions d'investissement	163 481.20		64 046.80	76 534.95	150 993.05
TOTAUX	632 519.30		2 175 741.78	2 122 437.03	685 824.05

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	141 827	14 539	36 216	91 072
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 359	14 359		
Personnel & comptes rattachés	28 033	28 033		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 827	51 827		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 141	12 141		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	248 186	120 898	36 216	91 072

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

NEANT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES DE L'ASSOCIATION ESI14								
N° Compte	Provenances Ressources	Fonds dédiés - projets	Année	Montant initial	Fonds restant à engager en 2024	Fonds dédiés 2024	Fonds engagés en 2024	Fonds restant à engager en 2025
CSAPA								
19403600	ARS CPAM	Projet SINPAR	2024	6 667		6 667.00		6 667.00
19403600	ARS CPAM	Projet de soin	2023	30 000	30 000.00			30 000.00
19403400	ARS CPAM	Projet de soin	2023	30 000	30 000.00			30 000.00
19403300	ARS CPAM	Projet de soin	2022	20 000	20 000.00			20 000.00
19403500	ARS CPAM CNR	Achats de véhicules pour les antennes	2021	10 000	10 000.00			10 000.00
19403000	ARS CPAM	Achats de véhicules pour les antennes	2019	35 000	35 000.00		1 894.28	33 105.72
TOTAL					125 000.00	6 667.00	1 894.28	129 772.72
CeGIDD								
19440000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2022	7 000	7 000.00			7 000.00
19430000	Fondation Miséricorde	Achats de matériels de dépistage et de RDRD	2021	10 000	10 000.00			10 000.00
19420000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2020	18 000	18 000.00			18 000.00
19410000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2019	23 000	23 000.00			23 000.00
19410000	Fondation Miséricorde	Projet de soin (reliquat Fibroscan)	2019	2 000	2 000.00			2 000.00
19409000	Fondation Miséricorde	Projet de soin (Fibroscan)	2018	31 000	23 750.72		6 760.80	16 989.92
TOTAL					83 750.72		6 760.80	76 989.92
SPF								
19407800	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention et de formation	2024	20 400		20 400.00	-	20 400.00
19407700	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention en tabacologie	2021	60 000	60 000.00		-	60 000.00
19407600	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre le tabagisme	2020	33 000	33 000.00		-	33 000.00
19407500	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre les addictions	2020	90 000	90 000.00			90 000.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Référent tabac	2019	50 000	50 000.00			50 000.00
19407400	ARS Fonds Addictions	Projet de prévention	2019	23 000	23 000.00		23 000.00	-
TOTAL					256 000.00	20 400.00	23 000.00	253 400.00
CAARUD								
19452000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2023	30 000	30 000.00			30 000.00
19453000	ARS CPAM CNR	Achats d'un véhicule	2023	60 000	60 000.00		997.97	59 002.03
19451000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2022	30 000	30 000.00		14 064.57	15 935.43
TOTAL					120 000.00		15 062.54	104 937.46
ESI 14								
19461000	MILDECA	Justice JRP	2023	33 092	33 092.00	35 000.00	33 092.00	35 000.00
19460000	Ville de Lisieux	Actions Chambre relais et espace chantier	2021	6 800	6 800.00			6 800.00
TOTAL					39 892.00	35 000.00	33 092.00	41 800.00