

ADAJE

Association Nationale Contre la Toxicomanie chez les Jeunes
Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

Siège social :
9 rue Pauly
75014 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Marc SCANVIC

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

13 rue Baudin
94210 La Varenne Saint-Hilaire

ADAJE

Association Nationale Contre la Toxicomanie chez les Jeunes
Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

Siège social :
9 rue Pauly
75014 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Madame, Messieurs les membres

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADAJE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

1

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévue par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus et en lien avec mon observation de l'exercice précédent, j'attire votre attention sur les faits exposés aux paragraphes « faits marquants de l'exercice ». Pour rappel à la suite d'un signalement de souffrance au travail, une enquête sociale a été diligentée. Compte tenu de cette enquête, votre conseil d'administration en janvier 2023 a décidé de mettre fin à la collaboration avec le directeur. Un nouveau directeur a été recruté et a pris ses fonctions le 6 mars 2023. Au cours de l'exercice des vérifications ont été opérées concernant des dysfonctionnements internes et des manquements professionnels qui ont été immédiatement suivis d'actions correctives sur le plan opérationnel, technique et administratif.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes, auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues à la date d'arrêté des comptes et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et moral du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres actifs sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre conseil d'administration.

7

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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.

Fait à la Varenne Saint-Hilaire le 31 mai 2024



MARC SCANVIC
Commissaire aux Comptes

A D A J E

ASSOCIATION DROGUE ET JEUNESSE

Association sans but lucratif

9, rue Pauly - 75014 P A R I S

☎ : 01 45 42 75 00

☎ : 01 45 43 73 91

N° SIRET : 784 263 758 00038

ETABLISSEMENT OU SERVICES	ACTIVITES :	GESTION PROPRE OASIS-RESEAU HELICO
---------------------------------	-------------	---------------------------------------



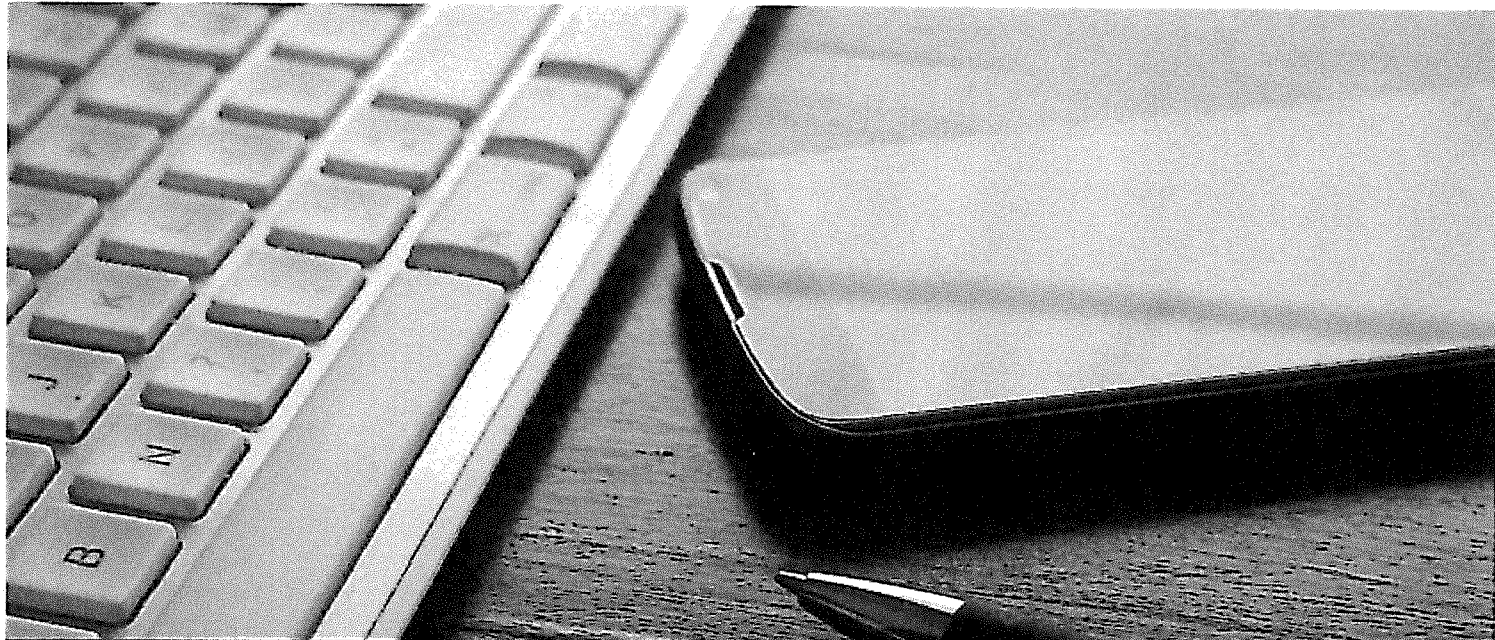
ASSOCIATION DROGUE ET JEUNESSE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

AECC
ASSISTANCE EXPERTISE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Handwritten signature or mark.

*Société anonyme d'Expertise comptable au capital de 40 000 € -
Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Paris Ile de France
21 rue Auber 75009 PARIS - ☎ : 01 42 27 75 10 - E-Mail : aecc.sa@wanadoo.fr*



COMPTES ANNUELS

BILAN

1. Bilan Actif

	<i>A C T I F</i>	VALEUR BRUTE A FIN N AU 31/12/2023	AMORTIS. OU DEPRECIATIONS	VALEUR NETTE A FIN N AU 31/12/2023	VALEUR NETTE A FIN N-1 AU 31/12/2022
A C T I F	<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
	.Frais d'établissement				
	.Autres immobilis.incorporelles				
	<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>	335 520,18	316 647,09	18 873,09	18 100,99
	.Terrains				
	.Constructions				
	.Agencements/Installations	137 489,01	126 460,47	11 028,54	12 765,05
	.Matériel et Mobilier	198 031,17	190 186,62	7 844,55	5 335,94
	.Matériel de Transport				
	.Autres				
	.Immobilisations en cours				
	<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>	78 903,75		78 903,75	78 376,75
	.Participations	106,75		106,75	106,75
	.Prêts				
	.Titres des hébergés				
	.Dépôts et cautionnements	78 797,00		78 797,00	78 270,00
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	414 423,93	316 647,09	97 776,84	96 477,74
	<u>COMPTES DE LIAISON</u>				
A C T I F	<u>STOCK ET EN COURS</u>				
	.Marchandises				
	.Approvisionnements				
	.En cours de production				
	<u>FOURNISSEURS DEBITEURS IMMOBILIS.</u>				
	.Av & acptes versés s/ commandes d'immob.				
	<u>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</u>	61 475,57		61 475,57	56 741,74
	.Organismes et usagers	41 066,76		41 066,76	34 254,00
	.Prêts au Personnel et créances				
	.Organismes sociaux trop versé				
	.Autres créances	1 058,21		1 058,21	16 332,24
	.Fournisseurs débiteurs gestion	19 350,60		19 350,60	6 155,50
	<u>PLACEMENTS - VALEURS MOBIL. & AUTRES</u>				
	.Placements				
	.Intérêts courus non échus				
C P T E S D E R E G U L A T I O N	<u>DISPONIBILITES</u>	1 051 124,24		1 051 124,24	1 085 656,18
	.Banque	1 049 135,50		1 049 135,50	1 083 594,07
	.Banque postale				
	.Caisse	1 988,74		1 988,74	2 062,11
	.Virements internes				
	<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	10 046,93		10 046,93	10 086,60
	.Charges constatées d'avance	10 046,93		10 046,93	10 086,60
	TOTAL (II)	1 122 646,74		1 122 646,74	1 152 484,52
	<u>CHARGES A REPART. PLUS EXERCICES (III)</u>				
	<u>INTER.EMPRUNTS A COUVRIR (IV)</u>				
	TOTAL DE L'ACTIF			1 220 423,58	1 248 962,26

2. Bilan Passif

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
<u>FONDS PROPRES</u>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	11 170,28	11 170,28
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	59 960,00	59 960,00
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	400 019,30	392 642,30
Report à nouveau	305 043,64	462 337,83
Excédent ou déficit de l'exercice	47,98	-119 177,19
Situation nette (sous total)	776 241,20	806 933,22
<u>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</u>		
Subventions d'investissement	0,00	0,00
Provisions réglementées	53 370,70	53 370,70
Total I	829 611,90	860 303,92
<u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	42 762,96	30 385,02
Total II	42 762,96	30 385,02
<u>PROVISIONS</u>		
Provisions pour risques	107 215,58	52 829,00
Provisions pour charges		
Total III	107 215,58	52 829,00
<u>DETTES</u>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	113 311,30	106 243,30
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	124 762,84	198 734,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 759,00	467,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	240 833,14	305 444,32
<u>Ecart de conversion Passif (V)</u>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 220 423,58	1 248 962,26

7

COMPTES DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	875,00	1 330,00
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 652 023,64	1 473 267,08
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	18 362,06	14 466,67
Autres produits	30 137,17	60 061,10
Total I	1 701 397,87	1 549 124,85
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	110 746,71	88 642,19
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	621 889,13	532 692,07
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	49 600,83	52 115,40
Salaires et traitements	610 645,18	668 656,13
Charges sociales	299 178,81	307 800,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 049,77	7 706,22
Dotations aux provisions	54 386,58	
Reports en fonds dédiés		12 000,00
Autres charges	113,71	423,13
Total II	1 750 610,72	1 670 035,90
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-49 212,85	-120 911,05
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 495,00	2 200,86
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	11 495,00	2 200,86
CHARGES FINANCIERES :		
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 IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	11 495,00	2 200,86
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-37 717,85	-118 710,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	48 128,45	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	48 128,45	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	7 603,62	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	7 603,62	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	40 524,83	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 759,00	467,00
Total des produits (I + III + V)	1 761 021,32	1 551 325,71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 760 973,34	1 670 502,90
EXCEDENT OU DEFICIT	47,98	-119 177,19

1

.../...

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	0,00	0,00

↑

.../...

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 dont le total bilan est de **1 220 423,58 €** et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de **47,98 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 Décembre 2022.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION ASSOCIATION

Le Centre ADAJE a succédé en 2004 au centre DIDRO. Au départ organisme de renseignements divers sur les pharmacodépendances (DIDRO est un sigle qui veut dire Documentation Information DROGUES), le centre est devenu un lieu de formation des travailleurs sociaux (éducateurs, assistantes sociales, psychologues, médecins généralistes ou hospitaliers), un espace d'accueil des parents, une structure de soins de toxicomanes, et d'accompagnement thérapeutique et d'orientation selon la personnalité des personnes reçues par une équipe pluridisciplinaire. L'Association Drogue et Jeunesse a été pionnière dans le domaine de la prévention des toxicomanies en France.

L'association ADAJE assure :

- L'accueil, l'information et l'orientation de la personne souffrant de conduites addictives et l'accompagnement de son entourage.
- L'aide au repérage des usages nocifs et à la réduction des risques associés à la consommation de substances psycho-actives
 - Le diagnostic et les prestations de soins, dans le cadre d'une prise en charge médicale et psychologique
 - La prescription et le suivi des traitements de substitution.
 - La prise en charge sociale et éducative, dont l'accès aux droits sociaux et l'aide à l'insertion et à la réinsertion.
- La participation aux actions d'information, de prévention, de recherche clinique, et de veille scientifique

STRUCTURE :

- ♦ Un centre thérapeutique résidentiel avec activités
- ♦ Un réseau d'appartements thérapeutiques
- ♦ Un réseau de partenaires institutionnels sur toute la France

7

.../...

LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

- La mission de management de transition débutée en novembre 2022 s'est poursuivie sur le premier trimestre 2023 jusqu'à l'arrivée du nouveau Directeur Monsieur NAVEAU en Mars.
- Un certain nombre de vérifications ont été opérées au cours de cette mission concernant des dysfonctionnements internes et manquements professionnels qui ont été immédiatement suivis d'actions correctives sur le plan opérationnel, technique et administratif.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux principes du plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations pour les exercices ouverts au 1er janvier 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi des coûts exprimés en euros courants.

7

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoire). Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel	100%
Agencement installations	10 à 20%
Matériel et mobilier.....	10 et 20%
Matériel éducatif	20% à 33.33%
Mobilier et matériel de bureau	20% à 33.33%

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

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

Fonds propres

Les fonds propres sont suivis dans un tableau ci-après.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision pour risques d'emploi.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont suivis dans un tableau ci-après.

Charges constatées d'avance

Elles correspondent aux dépenses (achats de biens ou de services) enregistrées lors d'un exercice, mais dont la livraison ou la prestation n'interviendra pas avant l'exercice suivant.

Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur le résultat des charges qui ont été comptabilisées au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont des produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient été fournies. Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur le résultat des produits qui ont été comptabilisées au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

7

.../...

Immobilisations

NATURE	AU 31.12.2022	ACHATS 2023	TOTAL	CESSIONS	AU 31.12.2023
Terrain					
Acquisitions & Installations	137 489,01		137 489,01		137 489,01
Matr. & Mobilier hébergement	55 089,84	1 063,67	56 153,51		56 153,51
Mat. éducatif & pédagogique	12 252,22		12 252,22		12 252,22
Matériel de transport					
Matériel & mobilier bureau	125 867,24	3 758,20	129 625,44		129 625,44
TOTAL DES IMMOBILISAT.	330 698,31	4 821,87	335 520,18		335 520,18

Amortissements

NATURE	AU 31.12.2022	DOTATION 2023	TOTAL	REPRISES	AU 31.12.2023
Terrain					
Acquisitions & Installations	124 723,96	1 736,51	126 460,47		126 460,47
Mat. & Mob. d'hébergement	51 439,95	895,82	52 335,78		52 335,78
Mat. éducatif & pédagogique	12 252,22		12 252,22		12 252,22
Matériel de transport					
Matériel & mobilier bureau	124 181,19	1 417,44	125 598,63		125 598,63
TOTAL DES AMORTISSEM.	312 597,32	4 049,77	316 647,09		316 647,09

Tableau des immobilisations financières

DETAIL DES DEPOTS EN GARANTIE

	AU 31.12.2022	AU 31.12.2023
ICF La Sablière : dépôt de garantie 3 mois	19 500,00	19 500,00
Dépôt de garantie Richardière : OASIS	52 126,00	52 126,00
Dépôt de garantie : 24/26 avenue Villemain 14ème (Hélico)	720,00	720,00
Dépôt de garantie : 10 rue Morène 14ème (Hélico)	945,18	945,18
Dépôt de garantie : caution Janik	-150,00	-150,00
Dépôt de garantie : caution Pressen	-150,00	-150,00
Dépôt de garantie : 29 rue Barque	600,00	600,00
Dépôt de garantie : 62 rue Didot 14ème (Hélico)		
Dépôt de garantie : 6 rue Pernety 14ème (Hélico)	1 330,00	1 330,00
Dépôt de garantie : 11 rue Joanès 14ème (Hélico)	600,00	600,00
Dépôt de garantie : 19 rue Benard	750,00	750,00
Dépôt de garantie : Jouffroy appt 1118	700,00	700,00
Dépôt de garantie : SCI CDS RDG appart Aude	750,00	750,00
Eau et Force : avance sur consommation OASIS	548,82	548,82
KELTEL téléphonie OASIS		132,00
KELTEL téléphonie SIEGE		395,00
T O T A U X	78 270,00	78 797,00

DETAIL DES PARTICIPATIONS FINANCIERES

Parts Crédit Coopératif (7 parts)	106,75	106,75
T O T A U X	106,75	106,75

1

.../...

État des créances

	MONTANT BRUT	ECHEANCES à moins d'un an	ECHEANCES à plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE : Créances rattachées à des participations Prêts Autres			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT : Créances Clients et Comptes rattachés Subventions et produits à recevoir Autres Charges constatées d'avance	41 066,76 20 408,81 10 046,93	41 066,76 20 408,81 10 046,93	
TOTAL	71 522,50	71 522,50	0,00
Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice			

DETAIL DES SUBVENTIONS A RECEVOIR

ARS solde dotation de l'exercice	34 254,00	41 066,76
TOTAUX	34 254,00	41 066,76

AUTRES CREANCES

	AU 31.12.2022	AU 31.12.2023
Intérêts à recevoir	239,92	
solde formation à recevoir	16 092,32	
autres créances		401,21
Dégrèvement TH2021		657,00
TOTAUX	16 332,24	1 058,21

FOURNISSEURS DEBITEURS

	AU 31.12.2022	AU 31.12.2023
Transqourmet		11 027,93
Locimmo	6 155,50	5 624,47
D'Hondt		2 310,00
Orange		195,49
Confort Gaz		192,71
TOTAUX	6 155,50	19 350,60

CHARGES PAYEES D'AVANCE

	AU 31.12.2022	AU 31.12.2023
Tickets restaurant	1 080,00	1 181,00
Crédit-bail	192,00	
assurances	7 066,00	7 243,14
Divers	1 748,60	1 622,79
TOTAUX	10 086,60	10 046,93

.../...

1

État des disponibilités

PLACEMENTS ET DISPONIBILITES	31/12/23	31/12/22
PLACEMENTS		
Livret A	0,00	0,00
BANQUES	1 049 135,50	1 083 594,07
CAISSE	1 988,74	2 062,11
TOTAL	1 051 124,24	1 085 656,18

↑

.../...

Tableau de suivi des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSUMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	11 170,28	0,00	0,00	0,00	11 170,28
- propre	3 547,83				3 547,83
- legs	7 622,45				7 622,45
Fonds propres sans droit de reprise subvention d'investissement à retraiter selon 2018-06	0,00			0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	452 602,31		18 067,50	48 807,50	459 979,31
- d'investissement	0,00				0,00
- excédent affecté à l'investissement	361 091,99		7 377,00		368 468,99
- de trésorerie	59 960,00				59 960,00
- de compensation	31 550,32				31 550,32
Report à nouveau	462 337,82	-119 177,19	10 690,50	48 807,50	305 043,63
- Reclassement Subv Inv selon 2018-06	251 873,74				251 873,74
- Report à nouveau GC	-93 138,78	-121 198,62	10 690,50	38 117,00	-241 763,90
- Variation Congés payés	-17 609,02			10 690,50	-28 299,52
- Report à nouveau GP	321 211,88	2 021,43			323 233,31
Excédent ou déficit de l'exercice	-119 177,19	119 177,19	47,98	0,00	47,98
- Résultat GC	-121 198,62	121 198,62	-559,09		-559,09
- Résultat GP	2 021,43	-2 021,43	607,07		607,07
Situation nette	806 933,22	0,00	28 805,98	97 615,00	776 241,20
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	0,00				0,00
Provisions réglementées	53 370,70				53 370,70
- d'investissement	0,00				0,00
- de compensation	0,00				0,00
- produits financiers	51 370,70				51 370,70
- plus value nette d'actif	2 000,00				2 000,00
TOTAL	860 303,92	0,00	28 805,98	97 615,00	829 611,90

Etat des provisions

	31/12/2022	mouvements	31/12/2023
Provision pour risque IDR	52 829,00		52 829,00
Provision pour risque prudhomal		47 796,80	47 796,80
Provision congés payés personnel parti		6 589,78	6 589,78
TOTAL PROVISIONS	52 829,00	54 386,58	107 215,58

PROVISION CONGES PAYES PERSONNEL PARTI

Pour tenir de la modification législative intervenue dans la loi n°2024-364 du 22 avril 2024, une provision a été constituée pour les salariés partis en fonction du délai de prescription de 3 ans pour faire une réclamation salariale. La provision s'élève à 6 589,78 euros au 31/12/2023.

Tableau des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Affectation résultat 2021	UTILISATIONS		Transferts	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes	30 385,02	30 740,00	18 362,06			42 762,96	3 000,00
- Formation CNR 2011	8 000,00		4 040,00			3 960,00	
- Substits nicotiniques (affectation R2016)	2 000,00					2 000,00	2 000,00
- Matériel RDRD (affectation R2016)	1 000,00					1 000,00	1 000,00
- Rém stagiaires (affectation R2016)	2 385,02		2 385,02			0,00	
- Patchs (CNR 2017)	5 000,00		1 089,06			3 910,94	
- Evaluation externe (CNR 2022)	9 000,00		6 000,00			3 000,00	
- Rém stagiaires (CNR 2022)	3 000,00		63,32			2 936,68	
- Demande investissement 2023		30 740,00	4 784,66			25 955,34	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	30 385,02	30 740,00	18 362,06		0,00	42 762,96	3 000,00

État des dettes et charges à payer

	MONTANT BRUT	ECHEANCES à moins d'un an	ECHEANCES à plus d'un an	ECHEANCES à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 311,30	113 311,30		
Dettes fiscales et sociales	124 762,84	124 762,84		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 759,00	2 759,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	240 833,14	240 833,14	0,00	0,00

.../...

1

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	AU 31.12.2022	AU 31.12.2023
<i>Fournisseurs</i>	<i>74 319,56</i>	<i>47 506,95</i>
EDF	627,39	672,21
GDF	1 362,44	38,78
La Richardière loyer 4ème trim Oasis	27 833,06	30 037,77
ICF La Sablière	21 435,28	
Médiaquest	4 473,60	4 051,38
Reflot 2000	1 939,98	
AECC	8 460,00	
Franfinance	192,00	
Orange	734,10	
Chèque déjeuner	1 081,30	
Château d'eau	510,27	92,20
Divers	2 130,21	3 727,76
Horis	589,21	501,18
Monteiro	720,00	
Transgourmet	2 230,72	
ASH		116,25
AZURIAL		2 314,69
BNP LEASE		261,64
BOUYGUES		284,77
OCLS LEASING		526,21
EFFICIENCE		132,00
ILT INFORMATIQUE		2 952,00
PICOTY GAZ		1 762,66
LA POSTE		35,45
<i>Fournisseurs factures non parvenues</i>	<i>31 923,74</i>	<i>65 804,35</i>
Divers	31 923,74	15 640,00
TRANSGOURMET		9 984,99
FACTEUR HUMAIN		36 279,36
AUDIT AORGANISATIONNEL		3 900,00
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	106 243,30	113 311,30

DETAIL DES DETTES RELATIVES AU PERSONNEL	AU 31.12.2022	AU 31.12.2023
Rémunération due		511,89
Personnel opposition	200,00	
Concqs à payer	86 112,97	62 078,80
Urssaf	37 250,79	33 209,39
AGRR retraite	10 420,07	8 994,99
AGRR prévoyance	7 369,98	7 436,46
Autres organismes		509,40
Formation continue	51 105,24	4 663,00
Taxe sur salaires	4 040,00	5 220,90
PAS	1 707,43	2 138,01
Indemnités journalières à réintégrer	527,54	
TOTAL	198 734,02	124 762,84

Les CP des salariés présents ont été recalculés au 31/12/2023 pour tenir compte de la modification législative intervenue dans la loi n°2024-364 du 22 avril 2024.

DETAIL DES AUTRES DETTES	31/12/2022	31/12/2023
IS	467,00	2 759,00
TOTAL	467,00	2 759,00

1

.../...

Legs et donations

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

Produits tiers financeurs

Financeurs	2022	2023
<u>DGE :</u>		
ARS	1 472 737,08	1 651 523,64
<u>Prix journée :</u>		
<u>Subvention :</u>		
FDF	530,00	500,00
TOTAL	1 473 267,08	1 652 023,64

7

.../...

INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Provision pour Indemnité de Départ à la Retraite :**52 829.00 €**

Les droits acquis au 31 décembre 2023 au regard de la convention

de la convention collective 1951 s'élèvent à**119 663.00 €**

Aucun contrat d'assurance n'a été souscrit en contrepartie.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS ET CADRES SALARIES

Les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4H-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat.

Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.

Les cadres salariés, directeur et chefs de services sont rémunérés sur la base de la convention collective nationale du 15 mars 1966. Les grilles salariales et les indices font l'objet d'approbation par les autorités de tarification.

REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

La rémunération du commissaire aux comptes au titre de sa mission légale est de **5 760 € TTC**.

LITIGE EN COURS

LITIGE PRUDHOMMAL

Le litige prud'hommal annoncé en délibéré en Mai 2022 s'est conclu par le déboutement de la salariée de toutes ses demandes. En revanche, la salariée a fait appel de cette décision en Juillet 2022. Le dossier est toujours en cours d'instruction et la défense de l'Association a été confiée à un nouvel avocat.

Sur cette base une provision a été constatée à hauteur de 47 796,80 euros.

4

ENGAGEMENT HORS BILAN

8.1 - Engagements reçus

. Bail de l'ADAJE avec la SAGI renouvelé le 13.09.2002 pour une durée de 9 ans à partir du 1er juillet 2001 pour les locaux 9, rue Pauly - 75014 PARIS .Indexation triennale sur l'indice du coût de la construction (base 2ème trim 2001 : 1139). Ce bail a été transféré de la SAGI à ICF la Sablière.

. Renouvellement du bail de l'OASIS à effet du 1er Janvier 2009 pour une durée de 9 ans avec l'indivision BRECHOT pour les locaux - 15, rue COULMIERS- 75014 PARIS .Indexation annuelle sur l'indice du coût de la construction (base 2ème trim 2008 : 1562)

8.2 - Engagements donnés

Païement à échéance des loyers :

⇒ ADAJE	Loyer annuel 57 930.63 € indexation triennale sur l'indice du coût de la construction (base 2ème trim 2001 : 1139)
⇒ OASIS	Loyer annuel 95 000 € indexé annuellement sur l'indice du coût de la construction (indice de référence 2ème trimestre 2008 : 1562)

VALORISATION DU BENEVOLAT

Dans le cadre du nouveau plan comptable applicable dès le 1^{er} janvier 2020, la valorisation du bénévolat n'a pas été effectuée car elle est non significative et il n'existe pas de procédure fiable pour cela.

7