

ASSO Educat. Solidarité Inf.

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025



SIRET : **39530297900038**
APE : **8720B Hébergement social pour toxicomanes**

4 rue des petits jardins
14100 LISIEUX
Tél : 0231314458

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	132 793	142 117	-9 324	-6.56
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 459 941	1 216 353	243 587	20.03
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		24 894	-24 894	-100.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 975	-5 975	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés		54 915	-54 915	-100.00
Autres produits	24 179	2	24 177	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 616 912	1 444 257	172 655	11.95
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	251 948	237 591	14 356	6.04
Aides financières	36		36	
Impôts, taxes et versements assimilés	73 116	66 183	6 933	10.48
Salaires	769 478	718 341	51 137	7.12
Cotisations sociales	308 122	263 733	44 388	16.83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	56 720	41 454	15 266	36.83
Dotations aux provisions	1 164	1 252	-88	-7.03
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés		62 067	-62 067	-100.00
Autres charges	308	59	250	423.66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 460 892	1 390 680	70 211	5.05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	156 020	53 577	102 444	191.21

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	12 677	14 634	-1 956	-13.37
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	12 677	14 634	-1 956	-13.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 344	2 417	-74	-3.05
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 344	2 417	-74	-3.05
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 334	12 216	-1 882	-15.41
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	166 354	65 793	100 561	152.84
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 629 589	1 458 891	170 699	11.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 463 235	1 393 098	70 137	5.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT	166 354	65 793	100 561	152.84
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	166 354	65 793	100 561	152.84

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0.02		0.04
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	988	576	412		646	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				31.93		38.75
Terrains	34 980		34 980		34 980	
Constructions	443 377	86 766	356 611		370 280	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	42 197	27 840	14 357		21 671	
Autres immobilisations corporelles	243 962	94 164	149 798		185 338	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0.01		0.01
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	200		200		200	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	765 704	209 345	556 359	31.96	613 115	38.80
Stocks et en-cours						
Créances				2.53		5.05
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	25 123		25 123		68 960	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	14 408		14 408		6 503	
Charges constatées d'avance	4 499		4 499		4 283	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	1 140 145		1 140 145	65.51	887 237	56.15
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 184 175		1 184 175	68.04	966 983	61.20
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 949 879	209 345	1 740 534	100	1 580 097	100

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		15.31		15.18
Fonds propres statutaires	222 104		195 440	
Fonds propres complémentaires	44 344		44 344	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves		10.13		10.47
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	176 394		165 402	
Autres réserves				
Report à nouveau	91 989	5.29	63 852	4.04
Excédent ou déficit de l'exercice	166 354	9.56	65 793	4.16
Situation nette (sous-total)	701 185	40.29	534 831	33.85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	136 820	7.86	150 993	9.56
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	838 005	48.15	685 824	43.40
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	615 920	35.39	606 900	38.41
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	615 920	35.39	606 900	38.41
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	40 351	2.32	39 187	2.48
TOTAL DES PROVISIONS (III)	40 351	2.32	39 187	2.48
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	133 251	7.66	141 827	8.98
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	19 497	1.12	14 359	0.91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	93 511	5.37	92 000	5.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	246 258	14.15	248 186	15.71
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 740 534	100	1 580 097	100

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	132 792.53	142 116.81	-9 324.28	-6.56
7060030000 STAGES DE SENSIBILISATION SPF	10 850.00	12 600.00	-1 750.00	-13.89
7060031000 STAGE DE SENSIBILISATION SOIN		1 200.00	-1 200.00	-100.00
7060040000 STAGES CITOYENNETE ESI	1 150.00	1 600.00	-450.00	-28.13
7060050000 INTERVENTION DE PREVENTION SPF	35 289.62	57 828.10	-22 538.48	-38.97
7060060000 FEDE AD CJC SINPAR SOIN	7 596.20	6 667.00	929.20	13.94
7060070000 FORMATION RPIB SPF	12 166.71	16 549.00	-4 382.29	-26.48
7060080000 REFACTORATION EDUCATEUR ESI	23 040.00	22 472.71	567.29	2.52
7060090000 PRESTATION CAARUD	4 500.00		4 500.00	
7081100000 PARTICIPATION LOYER SOIN (ESI)	8 000.00	8 000.00		
7081200000 PARTICIPATION LOYER SOIN (SPF)	15 200.00	15 200.00		
7081300000 PARTICIPATION LOYER SOIN (CAAR	15 000.00		15 000.00	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 459 940.60	1 216 353.15	243 587.45	20.03
7310000000 CPAM PDTS TARIFIC° RECOND SOIN	647 057.00	663 158.00	-16 101.00	-2.43
7311000000 CPAM PDTS TARIFICAT CAARUD	242 876.00	191 118.00	51 758.00	27.08
7400043000 ARS PREVENTION NUTRITIONNELLE	65 000.00	35 000.00	30 000.00	85.71
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	5 300.00		
7410000200 CONTRAT VILLE HONFLEUR SPF	1 600.00	1 600.00		
7410000400 FONDATION MISERICORDE CEGIDD	82 972.00	81 676.00	1 296.00	1.59
7410000500 CONTRAT VILLE CD SPF	1 700.00	1 700.00		
7410000600 CONSEIL DEPARTEMENTAL SPF	2 500.00	2 600.00	-100.00	-3.85
7410000610 SUBVENTION CAF ESI ON MANGEAIT	2 600.00		2 600.00	
7410000700 SUBVENTION PREFECTURE SPF	8 630.00		8 630.00	
7410000800 SUBVENTION MSA PN	600.00		600.00	
7410010200 MILDECA JUSTICE JRP ESI	50 000.00	50 000.00		
7410010500 ARS REFERENT TABAC SPF	50 000.00	50 000.00		
7410010600 ARS PPCA SPF	86 820.00	80 400.00	6 420.00	7.99
7410010700 ARS MILDECA SPF	24 213.00	24 213.00		
7410010800 ARS FIR 1000 PREMIERS JRS SPF	31 500.00		31 500.00	
7410010900 ARS FIR PRATIQUES ADDICTIVES	126 000.00		126 000.00	
7410011000 CPAM CNRS PREV CEFP SPF		1 500.00	-1 500.00	-100.00
7410013000 SUBVENTION FONDATION AUTONOMIA	2 400.00		2 400.00	
7470400000 PR EX QP SUBV MAT INFO COV SOI	1 185.60	1 185.60		
7470500000 QP SBUV SIMULROUTE SPF	320.00	235.55	84.45	35.85
7473000000 PR EX QP SUBV INV TRVX LOC SOI	12 667.00	12 667.00		
Ressources liées à la générosité du public				
Legs, donations et assurances-vie		24 894.28	-24 894.28	-100.00
7890300000 FONDS DEDIES VEHICULE ANTENNES		1 894.28	-1 894.28	-100.00
7890740000 FONDS DEDIES REFERENT TABAC		23 000.00	-23 000.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 975.29	-5 975.29	-100.00
7940000000 REMBOURSEMENT FORMATION SOIN		5 725.29	-5 725.29	-100.00
7943000000 REMBOURSEMENT FORM CAARUD		250.00	-250.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés		54 915.34	-54 915.34	-100.00
7894090000 FONDS DEDIES FIBROSCAN		6 760.80	-6 760.80	-100.00
7895100000 FONDS DEDIES MATERIELS RDRD CA		14 064.57	-14 064.57	-100.00
7895300000 FONDS DEDIES VEHICULES CAARUD		997.97	-997.97	-100.00
7896100000 FONDS DEDIES JUSTICE JRP ESI		33 092.00	-33 092.00	-100.00
Autres produits	24 178.98	2.43	24 176.55	
7580000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	169.90	2.43	167.47	
7582000000 REMBT FORMATION & FRAIS SPF	29 483.39		29 483.39	
7582100000 REMBT FORMATION & FRAIS CSAPA	3 545.35		3 545.35	
7584030000 FONDS DEDIES VEHICULE ANTENNE	8 856.40		8 856.40	

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
7584033000 FONDS DEDIDES PROJET SOIN	20 000.00		20 000.00	
7584037000 FONDS DEDIES PROJET SNIPAR	6 667.00		6 667.00	
7584072000 FONDS DEDIES REFERENT TABAC	50 000.00		50 000.00	
7584075000 FONDS DEDIES LUTTE ADDICTION	12 649.00		12 649.00	
7584078000 FD ARS ADDICTION - PREV & FORM	10 200.00		10 200.00	
7584090000 FD MISERICORDE PROJET SOIN FIB	6 760.80		6 760.80	
7584100000 FD MISERICORDE PROJET SOIN	23 000.00		23 000.00	
7584510000 FD ARS CPAM CNR - ACH MAT RDRD	726.46		726.46	
7584530000 FD ARS CPAM CNR - ACH VEHICULE	11 361.98		11 361.98	
7584600000 FD VILLE LISIEUX CHBRE RELAIS	854.90		854.90	
7584610000 FD MILDECA JUSTICE JRP	35 000.00		35 000.00	
7594038000 ENG. A REAL ARS CPAM - SINPAR	-7 596.20		-7 596.20	
7594079000 ENG. A REAL CPOM 2027-2029	-126 000.00		-126 000.00	
7594080000 ENG A REAL 1000 PREMIERS JOURS	-31 500.00		-31 500.00	
7594081000 ENG. A REAL FD ACTION CROKY BO	-30 000.00		-30 000.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 616 912.11	1 444 257.30	172 654.81	11.95
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	251 947.67	237 591.42	14 356.25	6.04
6021100000 FOURNITURES MEDICALES SOIN	17 810.31	3 361.65	14 448.66	429.81
6021400000 ACHATS FOURNITURES SPF	5 903.06	6 150.35	-247.29	-4.02
6021500000 ACHATS FOURNITURES ESI	146.43	1 083.12	-936.69	-86.48
6021600000 FOURNTITURES MEDICALES CAARUD	33 330.64	27 402.97	5 927.67	21.63
6061100000 VEOLIA SOIN	734.00	617.55	116.45	18.86
6061200000 ELECTRICITE SOIN	3 716.52	4 271.69	-555.17	-13.00
6061300000 CHAUFFAGE GAZ SOIN	4 849.94	4 571.40	278.54	6.09
6064000000 FOURNITURES ADM SOIN	5 096.78	7 966.04	-2 869.26	-36.02
6064200000 FOURNITURES ADM CEGGID	7 700.67	7 277.69	422.98	5.81
6064300000 FOURNITURES ADM CAARUD	3 475.39	5 042.92	-1 567.53	-31.08
6064400000 FOURNITURES ADM SPF	2 053.80		2 053.80	
6064500000 FOURN ADM ESI	518.90		518.90	
6066000000 CARBURANT SPF	1 187.83	1 442.19	-254.36	-17.64
6066100000 CARBURANTS CAARUD	250.78		250.78	
6110000000 BIOLOGIES CEGID	8 305.20	11 259.54	-2 954.34	-26.24
6111800000 PRESTATION ELIS SOIN	357.44	218.46	138.98	63.62
6118000000 PRESTATION SERVICES SOIN	15 320.52	34 385.21	-19 064.69	-55.44
6118100000 PRESTATION SERVICES SPF	30.00	44.91	-14.91	-33.20
6118200000 PRESTATION SERVICES CAARUD		1 173.56	-1 173.56	-100.00
6118300000 PRESTATION SERVICE ESI	2 592.90		2 592.90	
6132100000 PARTICIPATION LOYER ESI	8 000.00	8 000.00		
6132200000 LOCAT BUREAU DEAUVILLE SOIN	2 992.82	2 884.08	108.74	3.77
6132300000 PARTICIPATION LOYER SPF	15 200.00	15 200.00		
6132400000 PARTICIPATION LOYER CAARUD	15 000.00		15 000.00	
6135000000 LOCATION INFORMATIQUE SOIN	4 249.82	6 035.09	-1 785.27	-29.58
6140000000 CH LOCAT RUE ROGER AINI CEGIDD	557.14	1 097.02	-539.88	-49.21
6141000000 CHARES LOCATIVES SOIN	-289.98	1 174.86	-1 464.84	-124.68
6152000000 ENTRETIEN VEHICULE SPF	994.85	413.75	581.10	140.45
6152100000 ENTRETIEN VEHICULES CSAPA	518.00		518.00	
6156000000 MAINTENANCE ET ABONN SOIN	9 507.20	10 909.45	-1 402.25	-12.85
6156100000 MAINTENANCE ET ABONN CAARUD	3 210.64	6 806.22	-3 595.58	-52.83
6156200000 MAINTENANCE ET ABONN SPF	5 457.08	5 000.71	456.37	9.13
6156300000 MAINTENANCE ET ABONNEMENT ESI	1 367.30	909.58	457.72	50.32
6156400000 MAINTENANCE ET ABONN CEGIDD	853.18	452.84	400.34	88.41
6161000000 ASSUR.MULTIRISQUES SOIN	1 588.73	1 767.55	-178.82	-10.12
6161010000 ASSUR. MULTIRISQUES CAARUD	508.28	534.77	-26.49	-4.95
6161011000 ASSURANCE VEHICULE SOIN	1 330.00	262.00	1 068.00	407.63
6161012000 ASSURANCE VEHICULE CAARUD	1 091.00	519.00	572.00	110.21
6161015000 ASSURANCE VEHICULE SPF	670.00	594.00	76.00	12.79
6161020000 ASSUR. MULTIRISQUES CEGGID	142.57	73.37	69.20	94.32
6161030000 ASSUR. MULTIRISQUES ESI	228.49	147.37	81.12	55.05
6161040000 ASSUR. MULTIRISQUES SPF	911.93	761.61	150.32	19.74
6162000000 ASSURANCE PROTECT® JURID SOIN	417.39	466.00	-48.61	-10.43

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6162010000 ASSURANCE PROT JURI CAARUD	133.54	141.09	-7.55	-5.35
6162020000 ASSURANCE PROT JURI CEGGID	37.46	19.39	18.07	93.19
6162030000 ASSURANCE PROT JURI ESI	60.03	38.88	21.15	54.40
6162040000 ASSURANCE PROT JURI SPF	239.58	200.94	38.64	19.23
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE SOIN	453.45	607.98	-154.53	-25.42
6183000100 DOCUMENTATION TECHNIQUE -CASPA	233.15		233.15	
6183000500 DOCUMENTATION TECHNIQUE ESI	6.90		6.90	
6183100000 DOCUMENTATION TECHNIQUE SPF		142.00	-142.00	-100.00
6183200000 DOCUMENTATION TECHNIQUE CAARUD	632.86	428.01	204.85	47.86
6185100000 FRAIS DE STAGE /FORMATION SOIN	1 805.00	3 936.00	-2 131.00	-54.14
6185110000 FRAIS DE STAGE /FORMATION PREV	7 833.00	1 067.30	6 765.70	633.91
6185130000 FRAIS DE STAGE/FORMATION CEGID	1 330.00		1 330.00	
6185400000 FRAIS DE STAGE / FORMAT° CAARU	-820.32		-820.32	
6226100000 HONO COMPTABILITE SOCIAL SOIN	6 313.05	6 641.64	-328.59	-4.95
6226101000 HONORAIRES COMPTA SOC CAARUD	2 019.73	2 009.44	10.29	0.51
6226102000 HONORAIRES COMPTA SOC CEGGID	566.54	275.69	290.85	105.50
6226103000 HONORAIRES COMPTA SOC ESI	907.92	553.75	354.17	63.96
6226104000 HONORAIRES COMPTA SOC SPF	3 623.65	2 861.78	761.87	26.62
6226200000 HONOR.COMM AUX COMPTES SOIN	4 178.54	4 015.43	163.11	4.06
6226201000 HONOR.COM AUX COMPTES CAARUD	1 336.84	1 214.87	121.97	10.04
6226202000 HONOR.COM AUX COMPTES CEGGID	374.98	166.68	208.30	124.97
6226203000 HONOR.COM AUX COMPTES ESI	600.94	334.79	266.15	79.50
6226204000 HONOR.COM AUX COMPTES SPF	2 398.46	1 730.19	668.27	38.62
6228000000 HONORAIRES DIVERS SOIN	3 240.00	282.00	2 958.00	
6228100000 HONORAIRES DIVERS SPF		1 416.00	-1 416.00	-100.00
6228200000 HONORAIRES DIVERS CAARUD	1 681.00		1 681.00	
6231100000 COMMUNICATION SOIN	612.18		612.18	
6231110000 COMMUNICATION SPF	834.00	3 984.95	-3 150.95	-79.07
6231140000 COMMUNICATION CAARUD	1 080.18		1 080.18	
6251000000 DEPLACEMENTS SPF	5 754.95	4 461.59	1 293.36	28.99
6251100000 DEPLACEMENTS SOIN	3 500.49	7 008.74	-3 508.25	-50.06
6251110000 FRAIS DEPLACEMENT CEGIDD	33.92	503.02	-469.10	-93.26
6251120000 FRAIS DEPLACEMENT CAARUD	1 897.02	1 084.33	812.69	74.95
6251130000 FRAIS DE DEPLACEMENT ESI14	1 967.82	2 486.36	-518.54	-20.86
6257000000 FRAIS DE RECEPTION SOIN	235.40	39.60	195.80	494.44
6257300000 FRAIS DE RECEPTION SPF	22.05	965.85	-943.80	-97.72
6257400000 FRAIS DE RECEPTION CAARUD	100.00		100.00	
6261000000 FRAIS POSTAUX SOIN	57.57	137.15	-79.58	-58.02
6261100000 FRAIS POSTAUX CAARUD	83.40		83.40	
6261200000 FRAIS POSTAUX ESI	33.55		33.55	
6261400000 FRAIS POSTAUX SPF	54.55		54.55	
6265000000 FRAIS TELEPHONE CSAPA	5 121.72	5 019.14	102.58	2.04
6265100000 FRAIS TELEPHONE ESI	68.89	28.99	39.90	137.63
6265200000 FRAIS TELEPHONE CEGGID	1 160.97	1 309.95	-148.98	-11.37
6265300000 FRAIS DE TELEPHONE SPF	26.00	265.20	-239.20	-90.20
6265400000 FRAIS TELEPHONE CAARUD	387.87	88.99	298.88	335.86
6278000000 AUTRES FRAIS & COMM PREST SOIN	390.60	335.60	55.00	16.39
6281000000 COTISATIONS ESI	98.07	45.49	52.58	115.59
6281100000 COTISATIONS SOINS	681.88	1 041.24	-359.36	-34.51
6281120000 COTISATIONS CAARUD	218.15	165.09	53.06	32.14
6281130000 COTISATIONS PREV	391.40	235.12	156.28	66.47
6281150000 COTISATIONS CEGIDD	61.19	22.65	38.54	170.15
Aides financières	35.92		35.92	
6572000000 VNC IMMOB CORPORELLES CEDEES	35.92		35.92	
Impôts, taxes et versements assimilés	73 116.11	66 182.86	6 933.25	10.48
6311100000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CS	24 369.01	25 900.54	-1 531.53	-5.91
6311200000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRE SPF	12 346.35	8 966.76	3 379.59	37.69
6311300000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CE	2 515.22	2 934.03	-418.81	-14.27
6311400000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES ES	3 175.05	1 724.08	1 450.97	84.16
6311500000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CA	7 549.42	4 265.13	3 284.29	77.00
6333100000 PART.FORMATION.CONTINUE CSAPA	6 099.65	6 584.97	-485.32	-7.37
6333200000 PART.FORMATION.CONTINUE SPF	3 742.81	2 930.48	812.33	27.72

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6333300000 PART.FORMATION.CONTINUE CEGGID	549.67	543.89	5.78	1.06
6333400000 PART.FORMATION.CONTINUE ESI	1 193.97	669.71	524.26	78.28
6333500000 PART.FORMATION.CONTINUE CAARUD	1 987.96	1 822.27	165.69	9.09
6351500000 TAXE FONCIERE SOIN	9 587.00	9 841.00	-254.00	-2.58
Salaires	769 477.75	718 340.98	51 136.77	7.12
6411115000 SALAIRES BRUTS DIETETIQU SOIN		3 216.05	-3 216.05	-100.00
6411200000 SALAIRES BRUTS ADM SOIN	47 100.71	51 544.60	-4 443.89	-8.62
6411200100 SALAIRES BRUTS ADM SPF	6 343.26	3 996.11	2 347.15	58.74
6411200200 SALAIRES BRUTS ADM CEGIDD	6 845.48	6 975.19	-129.71	-1.86
6411200300 SALAIRES BRUTS ADM CAARUD	4 228.89	799.19	3 429.70	429.15
6411200400 SALAIRES BRUTS ADM ESI	845.76	399.72	446.04	111.59
6411220000 SAL BRUTS PSY / EDUCATEUR SOIN	118 409.98	138 131.28	-19 721.30	-14.28
6411226000 SALAIRES BRUTS PSY CEGIDD	1 711.78	1 349.93	361.85	26.81
6411230000 SALAIRES BRUT EDUC. CAARUD	28 412.30	33 753.12	-5 340.82	-15.82
6411240000 SALAIRES BRUTS EDUC. ESI	49 982.88	31 066.42	18 916.46	60.89
6411500000 SALAIRES BRUTS DIRECTION SOIN	44 852.15	40 796.27	4 055.88	9.94
6411530000 SALAIRES BRUTS DIRECTION CEGGI	1 263.36	1 255.20	8.16	0.65
6411540000 SALAIRES BRUTS DIRECTION SPF	9 476.02	6 276.60	3 199.42	50.97
6411550000 SALAIRES BRUTS DIRECTION CAARU	6 317.23	1 255.20	5 062.03	403.28
6411560000 SALAIRES BRUTS DIRECTION ESI	1 263.36	627.61	635.75	101.30
6411600000 SALAIRE COORDI ANIMATRICE SPF	192 087.72	146 287.67	45 800.05	31.31
6411610000 SALAIRE COORDI ANIMATRICE CAAR	44 143.50	46 251.51	-2 108.01	-4.56
6412000000 CONGES PAYES SOIN	-3 787.64	1 629.24	-5 416.88	-332.48
6412100000 CONGES PAYES CAARUD	-1 208.82	482.74	-1 691.56	-350.41
6412200000 CONGES PAYES CEGGID	-322.35	150.86	-473.21	-313.67
6412300000 CONGES PAYES ESI	-564.12	60.34	-624.46	
6412400000 CONGES PAYES SPF	-2 175.88	693.93	-2 869.81	-413.56
6413100000 ABONNEMENT TRANSPORT	524.85	834.95	-310.10	-37.14
6419000000 REMBOURST CHARGES DE PERSONNEL	-60.48		-60.48	
6421100000 SALAIRES BRUTS INFIRMIERE SOIN	52 191.02	55 876.15	-3 685.13	-6.60
6421100100 SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CEG	6 750.38	6 398.07	352.31	5.51
6421100200 SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CAA	32 255.30	17 761.94	14 493.36	81.60
6421100300 SALAIRES BRUTS INFIRMIERE ESI		9 300.00	-9 300.00	-100.00
6421110000 SALAIRE MEDECIN SOIN	99 657.11	95 365.91	4 291.20	4.50
6421111000 SALAIRES MEDECINS CEGIDD	15 934.00	15 805.18	128.82	0.82
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	7 000.00		7 000.00	
Cotisations sociales	308 121.72	263 733.49	44 388.23	16.83
6451100000 COTISATION URSSAF SOIN	95 485.86	91 499.59	3 986.27	4.36
6451200000 COTISATION URSSAF SPF	48 568.71	33 499.03	15 069.68	44.99
6451300000 COTISATION URSSAF CEGGID	8 765.52	7 845.41	920.11	11.73
6451400000 COTISATION URSSAF ESI	11 795.54	5 881.36	5 914.18	100.56
6451500000 COTISATION URSSAF CAARUD	28 010.06	21 520.15	6 489.91	30.16
6452100000 COTISATIONS MUTUELLES SOIN	10 252.09	10 298.69	-46.60	-0.45
6452200000 COTISATIONS MUTUELLES SPF	5 453.31	4 271.82	1 181.49	27.66
6452300000 COTISATIONS MUTUELLES CEGGID	850.27	769.92	80.35	10.44
6452400000 COTISATION MUTUELLES ESI	884.44	593.38	291.06	49.05
6452500000 COTISATIONS MUTUELLES CAARUD	2 868.76	2 177.45	691.31	31.75
6453100000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CSA	30 653.41	31 443.71	-790.30	-2.51
6453200000 COTIS AUX CAISSES DE RETR SPF	14 461.04	10 767.73	3 693.31	34.30
6453300000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CEGI	2 874.18	2 769.38	104.80	3.78
6453400000 COTIS AUX CAISSES DE RETR ESI	3 513.58	1 918.03	1 595.55	83.19
6453500000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CAAR	8 344.08	6 267.10	2 076.98	33.14
6454100000 COTIS AU POLE EMPLOI SOIN	14 896.39	16 085.91	-1 189.52	-7.39
6454200000 COTIS AU POLE EMPLOI SPF	8 524.22	6 811.17	1 713.05	25.15
6454300000 COTIS AU POLE EMPLOI CEGGID	1 342.61	1 328.76	13.85	1.04
6454400000 COTIS AU POLE EMPLOI ESI	2 123.39	1 293.68	829.71	64.14
6454500000 COTIS AU POLE EMPLOI CAARUD	4 787.16	3 961.22	825.94	20.85
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	46.88		46.88	
6475100000 MEDECINE DU TRAVAIL SOIN	1 701.65	1 469.07	232.58	15.83
6475110000 MEDECINE DU TRAVAIL CAARUD	544.41	444.47	99.94	22.49
6475120000 MEDECINE DU TRAVAIL CEGGID	152.71	60.98	91.73	150.43
6475130000 MEDECINE DU TRAVAIL ESI	244.72	122.48	122.24	99.80

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6475140000 MEDECINE DU TRAVAIL SPF	976.73	633.00	343.73	54.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	56 720.08	41 453.77	15 266.31	36.83
6811100000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLE	197.63	844.30	-646.67	-76.59
6811200000 DOT AMORT IMMO CORPORELLE	56 522.45	40 609.47	15 912.98	39.19
Dotations aux provisions	1 164.00	1 252.00	-88.00	-7.03
6815000000 DOTATION PROV INDEMN RETR SOIN	1 164.00	1 252.00	-88.00	-7.03
Report des fonds dédiés		62 067.00	-62 067.00	-100.00
6894037000 FD PROJET SINPAR CSAPA		6 667.00	-6 667.00	-100.00
6894610000 ENG A REAL PRJOT JRP		35 000.00	-35 000.00	-100.00
6894780000 ENG A REAL PREVENT° ET FORMAT°		20 400.00	-20 400.00	-100.00
Autres charges	308.49	58.91	249.58	423.66
6580000000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	308.49	58.91	249.58	423.66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 460 891.74	1 390 680.43	70 211.31	5.05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	156 020.37	53 576.87	102 443.50	191.21
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	12 677.28	14 633.51	-1 956.23	-13.37
7641000000 INT LIVRET BLEU ASSOC ESI	12 677.28	14 633.51	-1 956.23	-13.37
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	12 677.28	14 633.51	-1 956.23	-13.37
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 343.66	2 417.48	-73.82	-3.05
6611000000 INTERETS EMPRUNTS SOIN	2 343.66	2 417.48	-73.82	-3.05
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 343.66	2 417.48	-73.82	-3.05
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 333.62	12 216.03	-1 882.41	-15.41
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	166 353.99	65 792.90	100 561.09	152.84
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 629 589.39	1 458 890.81	170 698.58	11.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 463 235.40	1 393 097.91	70 137.49	5.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT	166 353.99	65 792.90	100 561.09	152.84
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	166 353.99	65 792.90	100 561.09	152.84

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	412.22	645.77	-233.55	-36.17
2050000000 LOGICIELS	988.14	9 520.14	-8 532.00	-89.62
2805000000 AMORT CONCESS, BREVETS, LICENC	-575.92	-8 874.37	8 298.45	93.51
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 980.00	34 980.00		
2110000000 TERRAIN LISIEUX	34 980.00	34 980.00		
Constructions	356 611.02	370 280.32	-13 669.30	-3.69
2131000000 BATIMENTS LISIEUX	443 376.55	443 376.55		
2813100000 AMORT BATIMENT LISIEUX	-86 765.53	-73 096.23	-13 669.30	-18.70
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 357.03	21 670.72	-7 313.69	-33.75
2154000000 MATERIEL	42 196.81	42 196.81		
2815400000 AMORT MATERIEL	-27 839.78	-20 526.09	-7 313.69	-35.63
Autres immobilisations corporelles	149 798.38	185 337.84	-35 539.46	-19.18
2181000000 INSTALL GALE, AGENC, AMEN DIV	115 578.56	115 578.56		
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	102 872.00	102 872.00		
2183000000 MATERIEL BUREAU & MAT INFORM	20 282.90	21 726.90	-1 444.00	-6.65
2184000000 MOBILIER	5 228.74	5 228.74		
2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV	-46 142.85	-35 655.77	-10 487.08	-29.41
2818200000 AMORT MAT DE TRANSPORT	-25 460.21	-4 944.72	-20 515.49	-414.90
2818300000 AMT-MAT BUREAU & MAT INFORMAT	-18 171.89	-15 995.35	-2 176.54	-13.61
2818400000 AMT-MOBILIER	-4 388.87	-3 472.52	-916.35	-26.39
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	200.00	200.00		
2718000000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	200.00	200.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	556 358.65	613 114.65	-56 756.00	-9.26
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	25 122.82	68 959.71	-43 836.89	-63.57
4110000000 COLLECTIF CLIENT	25 122.82	63 859.71	-38 736.89	-60.66
411DIV CLIENTS DIVERS		5 100.00	-5 100.00	-100.00
Autres créances	14 407.79	6 503.26	7 904.53	121.55
4210000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	44.40		44.40	
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR	8 310.14		8 310.14	
4390000000 ORG SOC PRODUITS A RECEV		6 503.26	-6 503.26	-100.00
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	6 053.25		6 053.25	
Charges constatées d'avance	4 499.20	4 283.00	216.20	5.05
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 499.20	4 283.00	216.20	5.05
Disponibilités	1 140 145.47	887 236.55	252 908.92	28.51
5121010000 CREDIT MUTUEL : COMPTE COURANT	375 040.11	134 808.47	240 231.64	178.20
5121020000 CREDIT MUTUEL : LIVRET BLEU	64 381.83	63 022.12	1 359.71	2.16
5121040000 CREDIT MUTUEL : LIVRET OBNL	700 723.53	689 405.96	11 317.57	1.64
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 184 175.28	966 982.52	217 192.76	22.46
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 740 533.93	1 580 097.17	160 436.76	10.15

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	222 103.96	195 440.24	26 663.72	13.64
1020000000 FDS PROPRES SS DT DE REPR	222 103.96	195 440.24	26 663.72	13.64
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	176 394.27	165 402.26	10 992.01	6.65
1068600000 RES. COMPENSAT° DEFICIT CSAPA	59 578.73	48 586.72	10 992.01	22.62
1068610000 RES. COMPENSAT° DEFICIT CAARUD	25 996.39	25 996.39		
1068700000 RES. COMPENSATION AMORT CSAPA	49 469.92	49 469.92		
1068710000 RES. COMPENSATION AMORT CAARUD	41 349.23	41 349.23		
Report à nouveau	91 988.97	63 851.80	28 137.17	44.07
1100000000 REPORT A NOUVEAU	65 792.90	54 033.27	11 759.63	21.76
1100100000 REPORT A NOUVEAU CSAPA	9 818.53	9 818.53		
1100200000 REPORT A NOUVEAU CAARUD	16 377.54		16 377.54	
Excédent ou déficit de l'exercice	166 353.99	65 792.90	100 561.09	152.84
Situation nette (sous-total)	701 184.99	534 831.00	166 353.99	31.10
Subventions d'investissement	136 820.45	150 993.05	-14 172.60	-9.39
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	1 600.00		
1390030000 SUBV INVEST AMENAGT LOCAUX	-84 224.00	-71 557.00	-12 667.00	-17.70
1390040000 SUBV CNR ARS MAT INFO COVID-19	-5 928.00	-4 742.40	-1 185.60	-25.00
1390050000 SUBV PREF SIMULROUTE	-555.55	-235.55	-320.00	-135.85
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	838 005.44	685 824.05	152 181.39	22.19
Fonds dédiés	615 919.76	606 900.10	9 019.66	1.49
1940300000 FD PROJET SOIN CSAPA 2019	24 249.32	33 105.72	-8 856.40	-26.75
1940330000 FD PROJET SOIN CSAPA 2022		20 000.00	-20 000.00	-100.00
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	-6 667.00	-100.00
1940380000 FONDS DEDIES PROJET SINPAR 25	7 596.20		7 596.20	
1940720000 FD REFERENT TABAC		50 000.00	-50 000.00	-100.00
1940750000 FD ACTIONS LUTTE C/ ADDICTIONS	77 351.00	90 000.00	-12 649.00	-14.05
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	10 200.00	20 400.00	-10 200.00	-50.00
1940790000 FONDS DEDIES CPOM 2027-2029	126 000.00		126 000.00	
1940800000 FONDS DEDIES 1000 PREMIERS JRS	31 500.00		31 500.00	
1940810000 FONDS DEDIES CROKY BOUGE	30 000.00		30 000.00	
1940900000 FD PROJET CEGIDD	10 229.12	16 989.92	-6 760.80	-39.79
1941000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2019	2 000.00	25 000.00	-23 000.00	-92.00
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	15 208.97	15 935.43	-726.46	-4.56
1945200000 FD PROJET SOIN CAARUD 2023	30 000.00	30 000.00		
1945300000 FD ACHAT DE VEHICULE CAARUD	47 640.05	59 002.03	-11 361.98	-19.26
1946000000 FD PROJET CHAMBRE RELAIS ET CH	5 945.10	6 800.00	-854.90	-12.57
1946100000 FD PROJET JRP ESI		35 000.00	-35 000.00	-100.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	615 919.76	606 900.10	9 019.66	1.49

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Provisions pour charges	40 351.00	39 187.00	1 164.00	2.97
1521000000 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	40 351.00	39 187.00	1 164.00	2.97
TOTAL DES PROVISIONS (III)	40 351.00	39 187.00	1 164.00	2.97
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	133 250.53	141 826.87	-8 576.34	-6.05
1641000000 PRET CM BATIMENT ECH 12/2038	127 287.79	135 963.79	-8 676.00	-6.38
1648000000 EMPRUNT REPORT COVID	5 962.74	5 863.08	99.66	1.70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 496.58	14 359.01	5 137.57	35.78
4010000000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	13 666.87	8 747.24	4 919.63	56.24
4081000000 FOURNISS-FACT NON PARVENUES	5 829.71	5 611.77	217.94	3.88
Dettes fiscales et sociales	93 510.62	92 000.14	1 510.48	1.64
4210000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		2 120.93	-2 120.93	-100.00
4282000000 PERSONNEL-PROV P/CONGES PAYES	20 101.11	25 912.13	-5 811.02	-22.43
4311000000 URSSAF	31 042.00	25 221.51	5 820.49	23.08
4370200000 CHORUM HARMONIE MUTUELLE	8 151.46	6 644.44	1 507.02	22.68
4370300000 MEDERIC	8 767.04	7 289.65	1 477.39	20.27
4370800000 COTISATIONS PARITARISMES	46.88		46.88	
4386100000 CHARGES SOCIALES PROV CP	10 423.11	12 670.90	-2 247.79	-17.74
4421000000 PRELVT A LA SOURCE	1 860.00	1 948.09	-88.09	-4.52
4481100000 TAXES SUR LES SALAIRES	6 296.00	3 971.54	2 324.46	58.53
4481300000 PROV FORMATION PROFESSIONNELLE	6 823.02	6 220.95	602.07	9.68
TOTAL DES DETTES (IV)	246 257.73	248 186.02	-1 928.29	-0.78
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 740 533.93	1 580 097.17	160 436.76	10.15

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

CAARUD	CAARUD 100%				
		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits d'exploitation					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
Ventes de biens					
<i>dont ventes de dons en nature</i>					
Ventes de prestations de services		4 500.00		4 500.00	
<i>dont parrainages</i>					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation		242 876.00	191 118.00	51 758.00	27.08
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			250.00	-250.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.					
Utilisations des fonds dédiés			15 062.54	-15 062.54	-100.00
Autres produits		12 088.44		12 088.44	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		259 464.44	206 430.54	53 033.90	25.69
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes		65 617.00	46 611.26	19 005.74	40.77
Aides financières		35.92		35.92	
Impôts, taxes et versements assimilés		9 537.38	6 087.40	3 449.98	56.67
Salaires		114 673.25	101 138.65	13 534.60	13.38
Cotisations sociales		44 559.16	34 370.39	10 188.77	29.64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		16 597.12	7 589.05	9 008.07	118.70
Dotations aux provisions		174.60		174.60	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées					
Report des fonds dédiés					
Autres charges					
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		251 194.43	195 796.75	55 397.68	28.29
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		8 270.01	10 633.79	-2 363.78	-22.23

CAARUD	CAARUD 100%				
		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits financiers					
De participation					
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)					
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)					
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)					
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		8 270.01	10 633.79	-2 363.78	-22.23
Produits exceptionnels (V)					
Charges exceptionnelles (VI)					
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)					
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		259 464.44	206 430.54	53 033.90	25.69
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		251 194.43	195 796.75	55 397.68	28.29
EXCÉDENT OU DÉFICIT		8 270.01	10 633.79	-2 363.78	-22.23
Contributions volontaires en nature					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE					
Charges des contributions volontaires en nature					
Secours en nature					
Mises à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.					
TOTAL		8 270.01	10 633.79	-2 363.78	-22.23

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

CEGIDD	CEGIDD 100%				
		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits d'exploitation					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
Ventes de biens					
<i>dont ventes de dons en nature</i>					
Ventes de prestations de services					
<i>dont parrainages</i>					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation		82 972.00	81 676.00	1 296.00	1.59
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.					
Utilisations des fonds dédiés			6 760.80	-6 760.80	-100.00
Autres produits		29 760.80		29 760.80	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		112 732.80	88 436.80	24 296.00	27.47
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes		21 123.82	22 457.84	-1 334.02	-5.94
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés		3 064.89	3 477.92	-413.03	-11.88
Salaires		32 182.65	31 934.43	248.22	0.78
Cotisations sociales		13 986.23	12 774.45	1 211.78	9.49
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 760.80	6 760.80		
Dotations aux provisions		46.56		46.56	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées					
Report des fonds dédiés					
Autres charges					
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		77 164.95	77 405.44	-240.49	-0.31
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		35 567.85	11 031.36	24 536.49	222.42

CEGIDD	CEGIDD 100%				
		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits financiers					
	De participation				
	D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits de cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)					
Charges financières					
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)					
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)					
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		35 567.85	11 031.36	24 536.49	222.42
	Produits exceptionnels (V)				
	Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)					
	Participation des salariés aux résultats (VII)				
	Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		112 732.80	88 436.80	24 296.00	27.47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		77 164.95	77 405.44	-240.49	-0.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT		35 567.85	11 031.36	24 536.49	222.42
Contributions volontaires en nature					
	Dons en nature				
	Prestations en nature				
	Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE					
Charges des contributions volontaires en nature					
	Secours en nature				
	Mises à disposition gratuite de biens				
	Prestations en nature				
	Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.					
TOTAL		35 567.85	11 031.36	24 536.49	222.42

CSAPA		CSAPA SOINS 100%		
	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	45 796.20	31 067.00	14 729.20	47.41
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	660 909.60	677 010.60	-16 101.00	-2.38
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		1 894.28	-1 894.28	-100.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 725.29	-5 725.29	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	31 472.55		31 472.55	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	738 178.35	715 697.17	22 481.18	3.14
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	95 022.52	107 955.55	-12 933.03	-11.98
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	40 055.66	42 326.51	-2 270.85	-5.37
Salaires	358 362.85	386 559.50	-28 196.65	-7.29
Cotisations sociales	153 022.68	150 796.97	2 225.71	1.48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 026.47	26 856.82	6 169.65	22.97
Dotations aux provisions	547.08	1 252.00	-704.92	-56.30
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés		6 667.00	-6 667.00	-100.00
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	680 037.26	722 414.35	-42 377.09	-5.87
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	58 141.09	-6 717.18	64 858.27	965.56

CSAPA CSAPA SOINS 100%				
	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 343.66	2 417.48	-73.82	-3.05
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 343.66	2 417.48	-73.82	-3.05
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 343.66	-2 417.48	73.82	3.05
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	55 797.43	-9 134.66	64 932.09	710.83
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	738 178.35	715 697.17	22 481.18	3.14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	682 380.92	724 831.83	-42 450.91	-5.86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	55 797.43	-9 134.66	64 932.09	710.83
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	55 797.43	-9 134.66	64 932.09	710.83

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

ESI	ESI 100%				
		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits d'exploitation					
	Cotisations				
	Ventes de biens et services				
	Ventes de biens				
	<i>dont ventes de dons en nature</i>				
	Ventes de prestations de services	24 190.00	24 072.71	117.29	0.49
	<i>dont parrainages</i>				
	Produits de tiers financeurs				
	Concours publics et subventions d'exploitation	60 000.00	60 000.00		
	Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
	Ressources liées à la générosité du public				
	Dons manuels				
	Mécénats				
	Legs, donations et assurances-vie				
	Contributions financières				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
	Utilisations des fonds dédiés		33 092.00	-33 092.00	-100.00
	Autres produits	36 024.80	2.43	36 022.37	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		120 214.80	117 167.14	3 047.66	2.60
Charges d'exploitation					
	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes	16 598.14	13 628.33	2 969.81	21.79
	Aides financières				
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 369.02	2 393.79	1 975.23	82.51
	Salaires	58 527.88	41 454.09	17 073.79	41.19
	Cotisations sociales	18 562.61	9 808.93	8 753.68	89.24
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
	Dotations aux provisions	81.48		81.48	
	Valeur comptable des immob. incorp. et corp. cédées				
	Report des fonds dédiés		35 000.00	-35 000.00	-100.00
	Autres charges	308.49	58.91	249.58	423.66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)		98 447.62	102 344.05	-3 896.43	-3.81
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		21 767.18	14 823.09	6 944.09	46.85

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

ESI		ESI 100%		
		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation
				en valeur en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé		12 677.28	14 633.51	-1 956.23 -13.37
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		12 677.28	14 633.51	-1 956.23 -13.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		12 677.28	14 633.51	-1 956.23 -13.37
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		34 444.46	29 456.60	4 987.86 16.93
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		132 892.08	131 800.65	1 091.43 0.83
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		98 447.62	102 344.05	-3 896.43 -3.81
EXCÉDENT OU DÉFICIT		34 444.46	29 456.60	4 987.86 16.93
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL		34 444.46	29 456.60	4 987.86 16.93

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

PREV	PREVENTION 100%			
	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	58 306.33	86 977.10	-28 670.77	-32.96
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	413 183.00	206 548.55	206 634.45	100.04
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		23 000.00	-23 000.00	-100.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	-85 167.61		-85 167.61	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	386 321.72	316 525.65	69 796.07	22.05
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	53 586.19	46 938.44	6 647.75	14.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 089.16	11 897.24	4 191.92	35.23
Salaires	205 731.12	157 254.31	48 476.81	30.83
Cotisations sociales	77 991.04	55 982.75	22 008.29	39.31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	335.69	247.10	88.59	35.85
Dotations aux provisions	314.28		314.28	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés		20 400.00	-20 400.00	-100.00
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	354 047.48	292 719.84	61 327.64	20.95
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	32 274.24	23 805.81	8 468.43	35.57

PREV	PREVENTION 100%			
	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	32 274.24	23 805.81	8 468.43	35.57
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	386 321.72	316 525.65	69 796.07	22.05
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	354 047.48	292 719.84	61 327.64	20.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT	32 274.24	23 805.81	8 468.43	35.57
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	32 274.24	23 805.81	8 468.43	35.57

Annexe comptable

Autres informations :

Préambule

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 oeuvre pour atteindre cet objectif sont :

- Humain : Bénévoles et salariés
- Matériel : Locaux et véhicules

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 740 533.93 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 166 353.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le 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

Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Traitement des 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.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		10 à 50
Installations techniques		2 à 10
Matériels outillages et industriels		2 à 10
Matériels outillages		2 à 10
Logiciels		2 à 3

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.**Du 01/01/2025 au 31/12/2025***COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023***CRÉANCES - DETTES**

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**Informations concernant la comptabilisation des 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 150 h ce qui représente une valorisation de 1 803€ (sur la base d'un taux horaire au SMIC brut chargé)

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	9 520.14		
TOTAL	9 520.14		
Immobilisations corporelles			
Terrains	34 980.00		
Constructions sur sol propre	443 376.55		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 196.81		
Installations générales, agencements et aménagements divers	115 578.56		
Matériel de transport	102 872.00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	26 955.64		
TOTAL	765 959.56		
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	200.00		
TOTAL	200.00		
TOTAL GENERAL	775 679.70		

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		8 532.00	988.14	
TOTAL		8 532.00	988.14	
Immobilisations corporelles				
Terrains			34 980.00	
Constructions sur sol propre			443 376.55	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			42 196.81	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			115 578.56	
Matériel de transport			102 872.00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		1 444.00	25 511.64	
TOTAL		1 444.00	764 515.56	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			200.00	
TOTAL			200.00	
TOTAL GENERAL		9 976.00	765 703.70	

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
	Diminution de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Sortie		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	scission	mise hors serv.
Immobilisations incorporelles						
Aut. immobs incorporelles	8 532.00					
TOTAL	8 532.00					
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, info. & mobilier	1 444.00					
TOTAL	1 444.00					
TOTAL GENERAL	9 976.00					

APPROCHE PAR COMPOSANTS

	Valeur brute	Mode d'amortissement	Utilisation ou taux
--	--------------	----------------------	---------------------

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			8 874.37	233.55	8 532.00	575.92
TOTAL			8 874.37	233.55	8 532.00	575.92
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			73 096.23	13 669.30		86 765.53
Inst. tech., mat. et out. industriels			20 526.09	7 313.69		27 839.78
Inst. générales, agencts divers			35 655.77	10 487.08		46 142.85
Matériel de transport			4 944.72	20 515.49		25 460.21
Matériel de bureau, informatique			19 467.87	4 536.89	1 444.00	22 560.76
TOTAL			153 690.68	56 522.45	1 444.00	208 769.13
TOTAL GENERAL			162 565.05	56 756.00	9 976.00	209 345.05

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles	233.55				
TOTAL	233.55				
Immobilisations corporelles					
Constructions sur sol propre	13 669.30				
Inst. tech., matériels et outillages industriels	7 313.69				
Installations générales, agencements divers	10 487.08				
Matériel de transport	20 515.49				
Matériel de bureau, informatique & mobilier	4 536.89				
TOTAL	56 522.45				
TOTAL GENERAL	56 756.00				

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.**Du 01/01/2025 au 31/12/2025***COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023*

	Diminution de l'exercice	Ventilation		
		transf. à l'actif circ	éléments cédés	mise hors service
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	8 532.00			
TOTAL	8 532.00			
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier	1 444.00			
TOTAL	1 444.00			
TOTAL GENERAL	9 976.00			

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

DÉTERMINATION DE LA VALEUR ACTUELLE

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

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	195 440.24		26 663.72		222 103.96
Fonds propres complémentaires	44 343.80				44 343.80
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	165 402.26		10 992.01		176 394.27
Report à nouveau	63 851.80		147 963.34	119 826.17	91 988.97
Excédent ou déficit de l'exercice	65 792.90		166 353.99	65 792.90	166 353.99
Subventions d'investissement	150 993.05			14 172.60	136 820.45
TOTAL	685 824.05		351 973.06	199 791.67	838 005.44

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

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires	39 187.00	1 164.00		40 351.00
Autres provisions pour risques et charges	606 900.10	195 096.20	186 076.54	615 919.76
TOTAL	646 087.10	196 260.20	186 076.54	656 270.76
TOTAL GÉNÉRAL	646 087.10	196 260.20	186 076.54	656 270.76
Dont dotations & reprises d'exploitation		1 164.00		

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Prov. pour pensions et obligations similaires	39 187.00	1 164.00			40 351.00
Autres provisions pour risques et charges	606 900.10	195 096.20	186 076.54		615 919.76
TOTAL	646 087.10	196 260.20	186 076.54		656 270.76
Dont dotations & reprises d'exploitation		1 164.00			

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	133 250.53	133 250.53		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 496.58	19 496.58		
Personnel et comptes rattachés	20 101.11	20 101.11		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 430.49	58 430.49		
Autres impôts et taxes assimilées	14 979.02	14 979.02		
TOTAL	246 257.73	246 257.73		

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 962.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 829.71
Dettes fiscales et sociales	30 524.22
TOTAL	42 316.67

TABLEAU DE SUIV DES FONDS DEDIES DE L'ASSOCIATION ESI14								
N° Compte	Provenances Ressources	Fonds dédiés - projets	Année	Montant initial	Fonds restant à engager en 2025	Fonds dédiés 2025	Fonds engagés en 2025	Fonds restant à engager en 2026
CSAPA								
19403800	ARS CPAM	Projet SINPAR	2025	7 596		7 596.20		7 596.20
19403700	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	33 105.72		8 856.40	24 249.32
TOTAL					129 772.72	7 596.20	35 523.40	101 845.52
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	18 989.92		6 760.80	10 229.12
TOTAL					76 989.92		29 760.80	47 229.12
SPF								
19408100	ARS Nutrition	Action Crocky Bouge	2025	30 000		30 000.00	-	30 000.00
19408000	ARS Fonds Addictions	Action 1000 premiers jours sans tabac	2025	31 500		31 500.00		31 500.00
19407900	ARS Fonds Addictions	CPOM 2027-2029	2025	126 000		126 000.00	-	126 000.00
19407800	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention et de formation	2024	20 400	20 400.00		10 200.00	10 200.00
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		12 649.00	77 351.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Référent tabac	2019	50 000	50 000.00		50 000.00	-
TOTAL					253 400.00	187 500.00	72 849.00	368 051.00
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	59 002.03		11 361.98	47 640.05
19451000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2022	30 000	15 935.43		726.46	15 208.97
TOTAL					104 937.46		12 088.44	92 849.02
ESI 14								
19461000	MILDECA	Justice JRP	2023	33 062	35 000.00		35 000.00	-
19460000	Ville de Lisieux	Actions Chambre relais et espace chantier	2021	6 800	6 800.00		854.90	5 945.10
TOTAL					41 800.00	-	35 854.90	5 945.10
TOTAL DES FONDS DEDIES					606 900.10	195 096.20	186 076.54	615 919.76



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

Education Solidarité Information 14 - ESI 14

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
Education Solidarité Information 14 - 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

Education Solidarité Information 14 - ESI 14

4 Rue des Petits Jardins 14100 LISIEUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association Education Solidarité Information 14 - 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'Education Solidarité Information 14 - ESI 14 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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.

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 le 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.



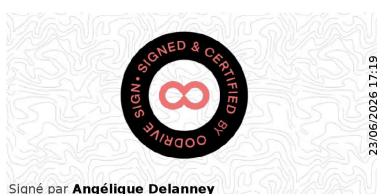
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 23 juin 2026

KPMG SA



Angélique DELANNEY COLOMBE

Associée

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0.02		0.04
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	988	576	412		646	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				31.93		38.75
Terrains	34 980		34 980		34 980	
Constructions	443 377	86 766	356 611		370 280	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	42 197	27 840	14 357		21 671	
Autres immobilisations corporelles	243 962	94 164	149 798		185 338	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0.01		0.01
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	200		200		200	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	765 704	209 345	556 359	31.96	613 115	38.80
Stocks et en-cours						
Créances				2.53		5.05
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	25 123		25 123		68 960	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	14 408		14 408		6 503	
Charges constatées d'avance	4 499		4 499		4 283	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	1 140 145		1 140 145	65.51	887 237	56.15
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 184 175		1 184 175	68.04	966 983	61.20
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 949 879	209 345	1 740 534	100	1 580 097	100

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		15.31		15.18
Fonds propres statutaires	222 104		195 440	
Fonds propres complémentaires	44 344		44 344	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves		10.13		10.47
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	176 394		165 402	
Autres réserves				
Report à nouveau	91 989	5.29	63 852	4.04
Excédent ou déficit de l'exercice	166 354	9.56	65 793	4.16
Situation nette (sous-total)	701 185	40.29	534 831	33.85
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	136 820	7.86	150 993	9.56
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	838 005	48.15	685 824	43.40
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	615 920	35.39	606 900	38.41
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	615 920	35.39	606 900	38.41
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	40 351	2.32	39 187	2.48
TOTAL DES PROVISIONS (III)	40 351	2.32	39 187	2.48
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	133 251	7.66	141 827	8.98
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	13 667	0.79	8 747	0.55
Fournisseurs, factures non parvenues	5 830	0.33	5 612	0.36
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	93 511	5.37	92 000	5.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	246 258	14.15	248 186	15.71
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 740 534	100	1 580 097	100

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	132 793	142 117	-9 324	-6.56
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 459 941	1 202 265	257 676	21.43
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		24 894	-24 894	-100.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 975	-5 975	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés		54 915	-54 915	-100.00
Autres produits	24 179	2	24 177	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 616 912	1 430 169	186 743	13.06
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	251 948	237 591	14 356	6.04
Aides financières	36		36	
Impôts, taxes et versements assimilés	73 116	66 183	6 933	10.48
Salaires	769 478	718 341	51 137	7.12
Cotisations sociales	308 122	263 733	44 388	16.83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	56 720	41 454	15 266	36.83
Dotations aux provisions	1 164	1 252	-88	-7.03
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés		62 067	-62 067	-100.00
Autres charges	308	59	250	423.66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 460 892	1 390 680	70 211	5.05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	156 020	39 489	116 532	295.10

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	12 677	14 634	-1 956	-13.37
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	12 677	14 634	-1 956	-13.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 344	2 417	-74	-3.05
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 344	2 417	-74	-3.05
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 334	12 216	-1 882	-15.41
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	166 354	51 705	114 649	221.74
Produits exceptionnels (V)		14 088	-14 088	-100.00
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		14 088	-14 088	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 629 589	1 458 891	170 699	11.70
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 463 235	1 393 098	70 137	5.03
EXCÉDENT OU DÉFICIT	166 354	65 793	100 561	152.84
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	166 354	65 793	100 561	152.84

Autres informations :

Préambule

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 oeuvre pour atteindre cet objectif sont :

- Humain : Bénévoles et salariés
- Matériel : Locaux et véhicules

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 740 533.93 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 166 353.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

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.

La société applique le Règlement ANC n° 2022-06 applicable aux exercices ouverts au plus tard à compter du 01/01/2025 depuis le 01/01/2025 (modernisation des états financiers). Ce changement de méthode n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes annuels.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Traitement des 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.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		10 à 50
Installations techniques		2 à 10
Matériels outillages et industriels		2 à 10
Matériels outillages		2 à 10
Logiciels		2 à 3

CRÉANCES - DETTES

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**Informations concernant la comptabilisation des 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 150 h ce qui représente une valorisation de 1 803€ (sur la base d'un taux horaire au SMIC brut chargé)

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	9 520.14		
TOTAL	9 520.14		
Immobilisations corporelles			
Terrains	34 980.00		
Constructions sur sol propre	443 376.55		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	42 196.81		
Installations générales, agencements et aménagements divers	115 578.56		
Matériel de transport	102 872.00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	26 955.64		
TOTAL	765 959.56		
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	200.00		
TOTAL	200.00		
TOTAL GENERAL	775 679.70		

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		8 532.00	988.14	
TOTAL		8 532.00	988.14	
Immobilisations corporelles				
Terrains			34 980.00	
Constructions sur sol propre			443 376.55	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			42 196.81	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			115 578.56	
Matériel de transport			102 872.00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		1 444.00	25 511.64	
TOTAL		1 444.00	764 515.56	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			200.00	
TOTAL			200.00	
TOTAL GENERAL		9 976.00	765 703.70	

*ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.***Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

	Diminution de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Sortie		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	scission	mise hors serv.
Immobilisations incorporelles						
Aut. immobs incorporelles	8 532.00					
TOTAL	8 532.00					
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, info. & mobilier	1 444.00					
TOTAL	1 444.00					
TOTAL GENERAL	9 976.00					

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			8 874.37	233.55	8 532.00	575.92
TOTAL			8 874.37	233.55	8 532.00	575.92
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			73 096.23	13 669.30		86 765.53
Inst. tech., mat. et out. industriels			20 526.09	7 313.69		27 839.78
Inst. générales, agencts divers			35 655.77	10 487.08		46 142.85
Matériel de transport			4 944.72	20 515.49		25 460.21
Matériel de bureau, informatique			19 467.87	4 536.89	1 444.00	22 560.76
TOTAL			153 690.68	56 522.45	1 444.00	208 769.13
TOTAL GENERAL			162 565.05	56 756.00	9 976.00	209 345.05

DÉTERMINATION DE LA VALEUR ACTUELLE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	25 122.82	25 122.82	
Personnel et comptes rattachés	44.40	44.40	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 310.14	8 310.14	
Débiteurs divers	6 053.25	6 053.25	
Charges constatées d'avance	4 499.20	4 499.20	
TOTAL	44 029.81	44 029.81	

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	195 440.24		26 663.72		222 103.96
Fonds propres complémentaires	44 343.80				44 343.80
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	165 402.26		10 992.01		176 394.27
Report à nouveau	63 851.80		147 963.34	119 826.17	91 988.97
Excédent ou déficit de l'exercice	65 792.90		166 353.99	65 792.90	166 353.99
Subventions d'investissement	150 993.05			14 172.60	136 820.45
TOTAL	685 824.05		351 973.06	199 791.67	838 005.44

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

TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Montant au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisée	Non utilisée	
Prov. pour pensions et obligations similaires	39 187.00	1 164.00			40 351.00
Autres provisions pour risques et charges	606 900.10	195 096.20	186 076.54		615 919.76
TOTAL	646 087.10	196 260.20	186 076.54		656 270.76
Dont dotations & reprises d'exploitation		1 164.00			

ESI14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	133 250.53	10 356.33	36 525.13	86 369.07
Fournisseurs et comptes rattachés	19 496.58	19 496.58		
Personnel et comptes rattachés	20 101.11	20 101.11		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 430.49	58 430.49		
Autres impôts et taxes assimilées	14 979.02	14 979.02		
TOTAL	246 257.73	123 363.53	36 525.13	86 369.07

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 962.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 829.71
Dettes fiscales et sociales	30 524.22
TOTAL	42 316.67

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 889.76	7 461.96
TOTAL	8 889.76	7 461.96

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	9.00	8.00
Employés et techniciens	13.00	13.00
PERSONNEL SALARIÉ	22.00	21.00

TABLEAU DE SUIV DES FONDS DEDES DE L'ASSOCIATION ESI14								
N° Compte	Provenances Ressources	Fonds dédiés - projets	Année	Montant initial	Fonds restant à engager en 2025	Fonds dédiés 2025	Fonds engagés en 2025	Fonds restant à engager en 2026
CSAPA								
19403800	ARS CPAM	Projet SINPAR	2025	7 596		7 596.20		7 596.20
19403700	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	33 105.72		8 856.40	24 249.32
TOTAL					129 772.72	7 596.20	35 523.40	101 845.52
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	18 989.92		6 760.80	10 229.12
TOTAL					76 989.92		29 760.80	47 229.12
SPF								
19408100	ARS Nutrition	Action Crocky Bouge	2025	30 000		30 000.00	-	30 000.00
19408000	ARS Fonds Addictions	Action 1000 premiers jours sans tabac	2025	31 500		31 500.00		31 500.00
19407900	ARS Fonds Addictions	CPOM 2027-2029	2025	126 000		126 000.00	-	126 000.00
19407800	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention et de formation	2024	20 400	20 400.00		10 200.00	10 200.00
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		12 649.00	77 351.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Référent tabac	2019	50 000	50 000.00		50 000.00	-
TOTAL					253 400.00	187 500.00	72 849.00	368 051.00
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	59 002.03		11 361.98	47 640.05
19451000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2022	30 000	15 935.43		726.46	15 208.97
TOTAL					104 937.46		12 088.44	92 849.02
ESI 14								
19461000	MILDECA	Justice JRP	2023	33 062	35 000.00		35 000.00	-
19460000	Ville de Lisieux	Actions Chambre relais et espace chantier	2021	6 800	6 800.00		854.90	5 945.10
TOTAL					41 800.00	-	35 854.90	5 945.10
TOTAL DES FONDS DEDES					606 900.10	195 096.20	186 076.54	615 919.76