



KPMG S.A.
47 avenue Clémenceau
BP 40055
62967 Longuenesse

Association pour le Développement des Initiatives en Santé

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association pour le Développement des Initiatives en Santé

19 rue du Docteur Louis Lemaire - 59140 DUNKERQUE

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 S.A.
47 avenue Clémenceau
BP 40055
62967 Longuenesse

Association pour le Développement des Initiatives en Santé

19 rue du Docteur Louis Lemaire - 59140 DUNKERQUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de l'Association pour le Développement des Initiatives en Santé,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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

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.

Longuenesse, le 17 avril 2025

KPMG S.A.

José Denisselle

Associé

Association ADIS

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2024

ACTIF	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 246	5 246	-	229
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	175 239	73 500	101 739	110 558
Installations techniques, matériel et outillage industriels	136 854	108 759	28 095	31 606
Autres immobilisations corporelles	398 038	333 021	65 017	53 742
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	-		-	0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	20 822		20 822	20 112
Prêts				
Autres				
Total I	736 199	520 526	215 673	216 247
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	85 700		85 700	251 995
Valeurs mobilières de placement	170 000		170 000	170 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	721 420		721 420	396 807
Charges constatées d'avance	4 370		4 370	4 370
Total II	981 490	-	981 490	823 172
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 717 689	520 526	1 197 163	1 039 419

Association ADIS
BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2024

PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES *		
Fonds associatifs		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	286 215	264 225
Réserve investissement	54 389	54 389
Réserve compensation déficit	98 652	96 034
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	- 16 907	- 16 907
Résultat sous tiers financeurs	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	90 351	21 990
Résultat en attente de contrôle n	153 348	20 537
Résultat en attente de contrôle n-1	20 537	2 617
Résultat en attente de contrôle n-2	-	-
Situation nette (sous total)	686 585	442 885
Fonds propres consommables		
Subvention équipement	132 539	163 547
Subventions d'investissement	-	
Provisions réglementées		
Total I	819 124	606 432
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	113 463	194 110
Total II	113 463	194 110
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 998	5 998
Provisions pour charges		
Total III	4 998,00	5998
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 398	13 883
Emprunts et dettes financières diverses	10 732	11 936
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	47 048	26 111
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	188 400	180 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		-
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		-
Total IV	259 578	232 879
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 197 163	1 039 419

Association ADIS

COMPTE DE RESULTAT TOUS SERVICES EXERCICES du 1ER JANVIER 2024 au 31 DECEMBRE 2024

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	50	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	86 000	179 131
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 740 232	1 431 420
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 204	50 405
reprise provisions		-
transfert de charges		-
Utilisations des fonds dédiés	80 647	33 709
Autres produits	4	671
Total I	1 956 137	1 695 336
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	561 712	495 537
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	99 343	80 660
Salaires et traitements	748 649	687 724
Charges sociales	299 536	273 403
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	46 003	55 292
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés		115 477
Autres charges	148	61
Total II	1 755 391	1 708 154
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	200 746	-
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 626	4 414
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	8 626	4 414
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 408	263
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	1 408	263
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 218	4 151
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		9 468
Sur opérations en capital	35 118	48 483
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 000	
Total V	36 118	57 951
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	383	6 727
Sur opérations en capital	-	30
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	383	6 757
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	35 735	51 194
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	2 000 881	1 757 701
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 757 182	1 715 174
EXCEDENT OU DEFICIT	243 699	42 527
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

Association ADIS

**Annexe aux comptes annuels
exercice clos le 31 Décembre
2024**

Montants exprimés en Euros

Table des matières

1	Objet social	2
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	3
3	Description des moyens mis en œuvre	4
4	Faits majeurs de l'exercice / Evénements postérieurs à la clôture	5
5	Principes, règles et méthodes comptables	6
5.1.1	Présentation des comptes	6
5.1.2	Méthode générale	6
5.1.3	Changement de méthode d'évaluation	6
6	Informations relatives au bilan	7
6.1	Actif	7
6.1.1	Tableau des immobilisations	7
6.1.2	Tableau des amortissements	7
6.1.3	Immobilisations financières	8
6.1.4	Produits à recevoir	9
6.1.5	Charges constatées d'avances	9
6.2	Passif	10
6.2.1	Fonds propres	10
6.2.2	Subvention d'investissement	10
6.2.3	Fonds dédiés	11
6.2.4	Provisions pour risques et charges	16
6.2.5	Etat des dettes	16
6.2.6	Charges à payer	16
6.2.7	Produits constatés d'avance	17
7	Informations relatives au compte de résultat	17
7.1	Ventilation des produits d'exploitation	17
7.2	Résultat par activité ou établissement	18
7.3	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	18
7.4	Résultat exceptionnel	18
8	Ventilation de l'effectif moyen	19
9	Autres informations	20
9.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	20
9.2	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	20
9.3	Engagements hors bilan	20
9.3.1	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	20

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- Accompagnement de toute personne quel que soit sa situation, son parcours de vie, sa religion, sa culture, son orientation sexuelle, sa pathologie
- Promouvoir les initiatives de luttres, d'accompagnement et de prévention des maladies transmissibles (VIH, hépatites) et des maladies chroniques
- De favoriser l'accès à la santé et aux soins des personnes vulnérables.

L'association pourra dans ce cadre, gérer des établissements ou services répondant à ces objets.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée par un service promotion santé (accompagnement pluridisciplinaire, prévention des risques VIH, IST, VHC.

Un service ACT composé de 33 appartements thérapeutiques réparties sur 6 territoires : Calais, Dunkerque, Boulogne, Arras, Etaples, St Omer.

Un nouveau service 25 places en appartements thérapeutiques hors murs accompagnement à domicile mis en place depuis fin décembre 2023.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines
- Dépenses de fonctionnement

4 Faits majeurs de l'exercice

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 1 197 163 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 243 699 € dont 153 348 € en attente de contrôle soit un résultat net hors gestion contrôlé de 90 351 €.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 1^{er} avril 2025.

Evénements postérieurs à la clôture :

Une assemblée générale extraordinaire s'est tenue en date du 12 février 2025 appelant à délibérer sur la modification des statuts de l'association.

5 Principes, règles et méthodes comptables

5.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024.

5.1.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du code de l'action sociale et des familles, et du plan comptable général.

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

Le règlement ANC 2018-06 et 2019-04 s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, du code de l'action sociales et des familles, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06, au règlement ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable général.

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément aux articles R 314-5 et R 314-81 du CASF, et selon la réglementation Française en vigueur.

L'association ayant des produits issus de la tarification de ses établissements et services relevant de l'article R. 314-1 représentant plus de 50 % de ses produits d'exploitation applique le plan comptable des établissements et services sociaux et médico-sociaux fixé par l'arrêté prévu à l'article R. 314-5. Cet arrêté modifié le 24/12/2008 est établi par référence :

1° Au plan comptable des établissements publics sociaux et médico-sociaux, pour ce qui concerne les comptes d'immobilisation, les comptes de charges et les comptes de charges à répartir, les comptes de produits et les comptes d'affectation des résultats excédentaires,

2° Au plan comptable des associations et des fondations, pour ce qui concerne les comptes de capitaux, les comptes de stocks, les comptes de tiers, les comptes financiers, la prise en compte des frais de siège et le compte relatif à l'impôt sur les sociétés des personnes morales à but non lucratif.

Il comporte en outre des comptes de provisions réglementées relatifs à la couverture du besoin en fonds de roulement, ainsi que des comptes de plus-values nettes sur cessions d'éléments d'actifs immobilisés et d'éléments d'actifs circulants.

5.1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

6 Informations relatives au bilan

6.1 Actif

6.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 246			5 246
Immobilisations corporelles	680 412	44 720	15 000	710 131
Immobilisations financières	20 112	710	0	20 822
Avance et Acompte sur Immobilisation		0	0	
TOTAL	705 770	45 430	15 000	736 199

6.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 017,00	229,00	-	5 246,00
Immobilisations corporelles	484 506,00	45 774,00	15 000,00	515 280,00
Immoilisations financières				
TOTAL	489 523,00	46 003,00	15 000,00	520 526,00

6.1.2.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans
Constructions	Linéaire	5,10,20 ans
Installations techniques,	Linéaire	5 et 10 ans
Matériel Informatique	Linéaire	2,3 et 5ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3, 5, et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3,5 et 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

6.1.2.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Bâtiment		
Agencement	8 169,97	
Véhicule	14 699,00	
Logiciel		
Informatique	8 245,00	
Dépôt et cautionnement		
Materiel	1 544,75	
Mobilier	12 060,91	
Total	44 720	

6.1.3 Immobilisations financières

6.1.3.1 Principaux mouvements

6.1.3.2 Créances rattachées à des participations : Principaux mouvements

6.1.3.3 Immobilisations financières

TYPES IMMOBILISATIONS	VALEURS
Dépôts et cautionnements	20 822
PARTICIPATIONS	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisées de activité de portefeuille	

Autres titres immobilisées	
Prêts	

6.1.3.4 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			-
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres	85 700	85 700	
Charges constatées d'avance	4 370	4 370	
TOTAL	90 070	90 070	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

Créances cédées – Loi Dailly

Pas d'autorisation de Loi Dailly cette année

Les créances sont valorisées à leur valeur vénale nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La dépréciation des créances est calculée au cas par cas.

6.1.4 Produits à recevoir

- CPAM pour un montant de 4 292,50 euros
- Habitat haut de france pour un montant de 43 000 euros
- Remb AGRR pour un montant de 808,44 euros

Soit un montant total des produits à recevoir de 48 100,94 euros

6.1.5 Charges constatées d'avances

Charges constatées sur l'exercice 2024 qui concernent l'exercice 2025

- Facture maintenance xerox pour un montant de 4 369,98 euros
- **Soit un total de 4 370 euros**

6.2 Passif

6.2.1 Fonds propres

6.2.1.1 2.2.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾	54 389,00			54 389,00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Subventions investissements	163 547,00		31 008,00	132 539,00
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	360 259,00	24 607,00		384 866,00

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

6.2.2 Subvention d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	480 326,73			480 326,73
Quotes-parts virées au résultat (1)	316 779,29	31 008,66		347 787,95
Montant net en fonds propres	163 547,44	31 008,66	-	132 538,78

(1) dont quote-part sur subventions d'investissement reçues pour les appartements thérapeutiques virée au compte de résultat : 31 008,66 euros qui se décompose en :

- Amortissements : 31 008,66 euros

6.2.3 Fonds dédiés

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ACT - CNR	1444	0				1 444	1 444
ACT CNR	77 190,63		49 926,95			27 263,69	
ACT CNR	115 475,94		30 719,67			84 756,27	
Subvention	0		0			0	
TOTAL	194 110,57		80 646,62			113 463,95	1 444

2.2.3 Détail des comptes de la classe 1

Libelle du compte	2024		2023	
	débit	crédit	débit	crédit
Réserve de Trésorerie		321 328,43		299 338,25
Excédent affecté à l'investissement ACT 59		26 712,49		26 712,49
Excédent affecté à l'investissement ACT 59		3 108,86		3 108,86
Excédent affecté à l'investissement ACT Boulogne		24 567,84		24 567,84
Réserve des déficits exploitation ACT 59		86 926,79		73 657,19

Réserve des déficits exploitation ACT 62		832,05		832,05
Réserve des déficits exploitation ACT 59		10 893,02		10 893,02
Excédents à affecter à la réduction des charges				10 652,45
Report à nouveau débiteur	16 907,58		16 907,58	
Résultat de l'exercice		90 350,09		21 990,18
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024 ACT 59	8 302,59			
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024 ACT 62	6 359,21			
27Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024ACT arras		19 604,99		
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024 ACT boulogne		11 417,54		
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024 ACT etaples	9 168,73			
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024 ACT saint omer	5 289,74			
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2024 ACT hors mur		151 446,43		
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023 ACT 59		33 126,53		33 126,53
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023 ACT 62	6 228,88		6 228,88	
27Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023ACT arras		9 367,02		9 367,02

Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023 ACT boulogne		5 114,50		5 114,50
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023 ACT etaples	9 578,31		9 578,31	
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023 ACT saint omer	11 252,98		11 252,98	
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2023 ACT hors mur	11,29		11,29	
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2022ACT 59			28 501	
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2022 ACT 62				9 587,27
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2022 ACT boulogne				17 083,89
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2022 ACT arras			1 732,03	
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2022 ACT etaples			11 454,46	
Résultat sous contrôle tiers financeurs 2022 ACT saint omer				17 633
Résultat perte	35 113,32		35 113,32	
Subvention équipement ACT 59		34 991,50		34 991,50
Subvention équipement ACT Arras				
Subvention investissement ACT		178 953,74		178 953,74
Subvention investissement ACT				
Subvention équipement ACT				

Subvention investissement mobilier		33 304,20		33 304,20
Subvention investissement ACT boulogne calais		35 739,02		35 739,02
Subvention investissement etapes		44 480,58		44 480,58
Subvention investissement saint omer		49 749,84		49 749,84
Subvention investissement etapes		28 266,84		28 266,84
Subvention investissement arras		4 685,00		4 685,00
Subvention inv boulogne				
Subvention inv dkq		624,00		624,00
Subvention inv st omer		670,24		670,24
Subvention inv etapes		3 756,65		3 756,65
Subvention inv inf tous site		10 644,00		10 644,00
Subvention cnr 2020		19 377,92		19 377,92
Subvention cnr 2021		22 046,87		22 046,87
Subvention cnr 2023		13 036,33		13 036,33
Subvention équipement ACT 59	32 718,19		32 718,19	
Subvention équipement bat ACT 59	82 961,16		74 191,16	
Subvention ACT Arras				
Subvention Mat INF	30 373,96		30 373,96	
Subvention investissement boulogne				
Subvention investissement boulogne	31 086,93		31 086,93	

Subvention inv st omer	49 288,35		48 057,26	
Subvention inv Etaples	69 474,64		64 344,18	
Subvention inv cnr 2019	10 435,68		9 295,22	
Subvention cnr 2020	15 124,79		11 249,36	
Suvention cnr 2021	3 748,48		2 811,36	
Subvention invest 2021	17 201,63		12 651,67	
Subvention invest cnr 2023	5 374,14			
Fonds dédié act 59		112 019,95		192 666,57
Fonds dédiés sur subv fonctionnement adis		0		
Fonds dédiés sur subv fonctionnement boulogne		1 443,66		1 443,66
TOTAL	456 000,58	1 388 586,92	437 559,14	1 238 101,40

	2024		2023	
Libelle du compte	débit	crédit	débit	crédit
Dépôt et cautionnement versé		13 398,53		11 936
Autres emprunts		10 731,96		13 883,18
TOTAL		24 130,49		25 819,18

6.2.4 Provisions pour risques et charges

6.2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	5 998,00		1 000,00	4 998,00
Provisions pour charges				
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	5 998,00		1 000,00	4 998,00

La provision pour risque comptabilisée sur l'exercice concerne principalement un risque salarial.

6.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	24 130		17 733	7 948
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 048	47 048		
Dettes fiscales et sociales	188 400	188 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	259 578	235 448	17 733	7 948
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

6.2.6 Charges à payer

- Facture non parvenue pour un montant de 7 140 euros
- Provision pour congés payés pour un montant de 108 034,65 euros

6.2.7 Produits constatés d'avance

Aucun produit constaté d'avance pour cet exercice. Informations relatives au compte de résultat

6.3 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ressources propres (, prestations service....)	86 000
Cotisation	50
Concours public et subvention	1 740 232
Dons	
Reprise amortissement provisions, transfert de charges	49 204
Autres Produits	4
Utilisation fond dedie	80 647
TOTAL	1 956 137

Concours public et subvention : 1 604 584 euros produit de la tarification et 135 648 euros de subvention

6.4 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Promotion Sante		90 351,00
act59	- 8 303,00	
act 62	- 6 359,00	
act boulogne		11 418,00
act arras		19 605,00
act etaples	- 9 169,00	
act st omer	- 5 289,00	
act hors mur		151 446,00
Résultat de l'exercice hors gestion contrôlé		90 351,00
Résultat en attente de contrôle		153 348,00

6.5 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Etablissement ...ACT..... sous contrôle de tiers financeurs

L'ARS a statué sur les comptes administratifs 2022, le résultat était déficitaire de 2 617,15 euros, en tenant compte du résultat excédentaire de N-2 d'un montant de 10 652,45 euros, le résultat comptable corrigé est de 13 269,60 euros.

Le résultat de 13 269,60 euros sera affecté en réserve de compensation des déficits.

Concernant le résultat 2023 des ACT, l'ARS n'a pas statué

6.6 Résultat exceptionnel

Un résultat exceptionnel de 35 735 euros qui se détaille de façon suivante :

- Produit exceptionnel 36 118 euros
- Charges exceptionnelles 383 euros

Les produits exceptionnels correspondent essentiellement à la quote-part des subventions d'investissement reçues pour l'achat de mobilier pour les appartements thérapeutiques, pour l'achat du bâtiment et l'achat du matériel informatique.

Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
personnel cadres	5,00	
personnel administratifs	3,00	
personnel interventions	13,00	
TOTAL	21,00	-

7 Autres informations

7.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 218 172,43 € en 2024

7.2 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Le nouveau dispositif de formation, le compte personnel de formation (CPF), remplace le Droit au DIF. Les salariés ont été informés par note de service le 4 février 2015 afin qu'ils puissent s'inscrire via le site et créer leur compte personnel.

7.3 Engagements hors bilan

7.3.1 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R. CHARGES COMPRISES		44 474	44 474
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés

- Taux d'actualisation : 3,70 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1,5%