



COORDINATION REGIONALE ADDICTIONS NOUVELLE-AQUITAINE

4 rue de Fleurus
33000 BORDEAUX
SIREN 411 421 498

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31 décembre 2025

Aux membres de l'association COORDINATION REGIONALE ADDICTIONS NOUVELLE-AQUITAINE,

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 COORDINATION REGIONALE ADDICTIONS NOUVELLE-AQUITAINE 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 1^{er} 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 le point suivant exposé dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif aux conséquences de l'application des règlements n°2022-06 du 4 novembre 2022 et n°2023-03 du 7 juillet 2023 de l'Autorité des Normes Comptables.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui,

selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

Le « tableau de suivi des subventions d'exploitation » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions d'exploitation et des fonds dédiés. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la conformité des options prises, la cohérence des hypothèses retenues, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

La note « Provisions pour risques et charges » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des provisions pour risques et charges. Nous avons procédé à la revue des données et des pour l'évaluation du montant des provisions inscrites dans les comptes de l'association. Nos travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Nous nous sommes également assurés que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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 la loi et les textes réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres 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.

Fait à Mérignac, le 2 juin 2026

Le commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Jérôme COUTAND

Jérôme Coutand

J. Jérôme COUTAND

BILAN ACTIF

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | 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 | | | | | |
| Frais de développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, ... | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immob. incorp. en cours, av. acptes | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | 0,64 | 0,47 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Inst. techniques, matériel et outillages ... | 809 | 341 | 468 | 737 | |
| Autres immobilisations corporelles | 34 859 | 26 571 | 8 288 | 6 307 | |
| Immob. corp. en cours, av. acptes | | | | | |
| Biens reçus legs /donat. dest. être cédés | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | 0,67 | 0,62 |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des particip. | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 625 | | 625 | 625 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 533 | | 8 533 | 8 533 | |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 44 827 | 26 913 | 17 914 | 1,32 | 16 203 |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Créances | | | | 0,62 | 0,25 |
| Créances Clients, usagers et cptes ratt. | | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres créances | 2 491 | | 2 491 | 3 736 | |
| Charges constatées d'avance | 5 880 | | 5 880 | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instr. financiers à terme, jetons détenus | | | | | |
| Disponibilités | 1 333 754 | | 1 333 754 | 98,07 | 1 466 827 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II) | 1 342 125 | | 1 342 125 | 98,68 | 1 470 563 |
| 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) | 1 386 951 | 26 913 | 1 360 039 | 100 | 1 486 766 |

BILAN PASSIF

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | Valeur au 31/12/2025 | % du passif | Valeur au 31/12/2024 | % du passif |
|---|--|----------------|-------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | 9,20 | | 8,42 |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 125 135 | | 125 135 | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 131 074 | 9,64 | 91 120 | 6,13 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 31 197 | 2,29 | 39 955 | 2,69 |
| Situation nette (sous-total) | 287 406 | 21,13 | 256 210 | 17,23 |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES | (I) 287 406 | 21,13 | 256 210 | 17,23 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | 601 985 | 44,26 | 848 729 | 57,09 |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | (II) 601 985 | 44,26 | 848 729 | 57,09 |
| Provisions pour risques | 126 782 | 9,32 | 80 302 | 5,40 |
| Provisions pour charges | 65 844 | 4,84 | 59 658 | 4,01 |
| TOTAL DES PROVISIONS | (III) 192 626 | 14,16 | 139 960 | 9,41 |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Dettes Fournisseurs et comptes rattachés | 6 517 | 0,48 | 5 292 | 0,36 |
| Fournisseurs, factures non parvenues | 13 892 | 1,02 | 15 481 | 1,04 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 161 636 | 11,88 | 146 605 | 9,86 |
| Personnel et comptes rattachés | 95 977 | 7,06 | 74 489 | 5,01 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | (IV) 278 021 | 20,44 | 241 867 | 16,27 |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF | (I + II + III + IV + V) 1 360 039 | 100 | 1 486 766 | 100 |

COMPTE DE RÉSULTAT

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | Valeur au 31/12/2025 | Valeur au 31/12/2024 | Variation en valeur | en % |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | 555 | 495 | 60 | 12,12 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de services | 21 420 | | 21 420 | |
| <i>dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 1 938 806 | 1 820 665 | 118 141 | 6,49 |
| 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 | | 29 641 | -29 641 | -100,00 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp. | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 848 729 | 1 047 991 | -199 261 | -19,01 |
| Autres produits | 553 | 4 | 549 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | (I) 2 810 063 | 2 898 796 | -88 732 | -3,06 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 434 539 | 414 319 | 20 219 | 4,88 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 105 750 | 101 220 | 4 530 | 4,48 |
| Salaires | 1 137 822 | 1 071 320 | 66 502 | 6,21 |
| Cotisations sociales | 443 577 | 410 300 | 33 277 | 8,11 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 3 693 | 1 736 | 1 957 | 112,74 |
| Dotations aux provisions | 52 667 | 12 097 | 40 570 | 335,37 |
| Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées | | | | |
| Report des fonds dédiés | 601 985 | 848 729 | -246 745 | -29,07 |
| Autres charges | 7 | 58 | -51 | -87,87 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | (II) 2 780 038 | 2 859 779 | -79 741 | -2,79 |
| 1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) 30 025 | 39 017 | -8 992 | -23,05 |

COMPTE DE RÉSULTAT

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | 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 | 13 | 13 | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits de cessions d'immobilisations financières | 1 159 | 925 | 234 | 25,26 |
| Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor. | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 1 172 | 938 | 234 | 24,92 |
| 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 de trésor. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | | | |
| 2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | 1 172 | 938 | 234 | 24,92 |
| 3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | 31 197 | 39 955 | -8 758 | -21,92 |
| 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) | 2 811 235 | 2 899 734 | -88 499 | -3,05 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | 2 780 038 | 2 859 779 | -79 741 | -2,79 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 31 197 | 39 955 | -8 758 | -21,92 |
| 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 | 31 197 | 39 955 | -8 758 | -21,92 |

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

L'objet social de l'entité est :

L'association a pour but :

- de développer des actions de prévention et d'éducation dans les conduites addictives ;
- d'améliorer la prise en charge des personnes présentant des conduites addictives en favorisant l'échange et la communication entre les divers intervenants appelés, à accueillir, à soigner ou à orienter ces personnes à un moment donné de leur parcours ;
- de favoriser la formation des différents intervenants en santé ;
- de favoriser le partage d'expériences ;
- d'assurer le soutien mutuel dans l'accueil et le soutien des personnes présentant des conduites addictives.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

L'association s'engage à seconder l'action du coordonnateur dont les fonctions sont les suivantes :

- assurer l'interface entre tous les partenaires du réseau ;
- assurer la coordination entre les libéraux, associatifs, institutions et services hospitaliers ;
- faciliter la prise en charge hospitalière, notamment dans le cadre du sevrage.

Les moyens mis en oeuvre sont :

Elle dispose d'un réseau de professionnels de santé.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

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 1 360 038,86 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 31 196,64 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/03/2026.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, 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, amendé par le règlement n° 2018-06.

La présentation des états financiers a été modifiée pour l'exercice clos le 31/12/2025 en raison de l'application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthodes comptables résultant d'un changement de présentation et de réglementation comptable, au sens de l'article L.123-17 du Code de commerce et des articles 831-1 et suivants du Plan Comptable Général.

Ce changement porte principalement sur la présentation des états financiers, notamment :

- la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel,
- la suppression de certains postes ou techniques comptables antérieures (notamment les transferts de charges),
- des reclassements de postes du bilan et du compte de résultat, effectués afin de se conformer aux nouveaux modèles prévus par le règlement.

Conformément aux dispositions transitoires prévues par les règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03, les effets du changement de méthodes comptables ont été déterminés à l'ouverture de l'exercice.

L'impact global de ces changements est sans incidence sur le résultat et les capitaux propres, les modifications opérées portant essentiellement sur la présentation et le classement des informations comptables.

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 CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

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

| | Durée d'utilisation (en années) | Fourchette des durées |
|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Matériels outillages | 5,00 | |
| Matériel de bureau et informa. | | 1 À 5 |
| Mobilier | | 1 À 5 |

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.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

Concernant la comptabilisation des cotisations, le fait générateur correspond à l'encaissement des cotisations.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

L'association ne fait pas état de contribution volontaire en nature au cours de cet exercice.

Tous les membres du Conseil d'Administration sont bénévoles, dans l'exercice de leurs fonctions d'Administrateurs.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

| | V. brute des immobs début d' exercice | Augmentation | |
|--|---|------------------|-----------------|
| | | suite à rééval. | acquisition |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 809,00 | | |
| Matériel de transport | 109,30 | | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | 32 132,77 | | 5 404,23 |
| TOTAL | 33 051,07 | | 5 404,23 |
| Immobilisations financières | | | |
| Autres titres immobilisés | 625,25 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 8 533,34 | | |
| TOTAL | 9 158,59 | | |
| TOTAL GENERAL | 42 209,66 | | 5 404,23 |
| | Diminution | Valeur brute des | Réévaluation |
| | par virt poste | immobs fin ex. | légale/Valeur |
| | par cession | | d'origine |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Inst. techniques, matériel et outillages indust. | | 809,00 | |
| Matériel de transport | | 109,30 | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | 2 787,28 | 34 749,72 | |
| TOTAL | 2 787,28 | 35 668,02 | |
| Immobilisations financières | | | |
| Autres titres immobilisés | | 625,25 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 8 533,34 | |
| TOTAL | | 9 158,59 | |
| TOTAL GENERAL | 2 787,28 | 44 826,61 | |

ETAT DES AMORTISSEMENTS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

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 corporelles | | | | | | |
| Inst. tech., mat. et out. industriels | | | 71,66 | 269,67 | | 341,33 |
| Matériel de transport | | | 109,30 | | | 109,30 |
| Matériel de bureau, informatique | | | 25 825,85 | 3 423,41 | 2 787,28 | 26 461,98 |
| TOTAL | | | 26 006,81 | 3 693,08 | 2 787,28 | 26 912,61 |
| TOTAL GENERAL | | | 26 006,81 | 3 693,08 | 2 787,28 | 26 912,61 |

ETAT DES CRÉANCES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 533,34 | | 8 533,34 |
| Actif circulant | | | |
| Divers | 2 491,00 | 2 491,00 | |
| Charges constatées d'avance | 5 880,00 | 5 880,00 | |
| TOTAL | 16 904,34 | 8 371,00 | 8 533,34 |

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| | Montant |
|--------------|-----------------|
| Exploitation | 5 880,00 |
| TOTAL | 5 880,00 |

PRODUITS À RECEVOIR

| | Montant |
|-----------------|-----------------|
| Autres créances | 2 490,80 |
| TOTAL | 2 490,80 |

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | 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 complémentaires | 125 135,42 | | | | 125 135,42 |
| Report à nouveau | 91 119,56 | | 39 954,52 | | 131 074,08 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 39 954,52 | | 31 196,64 | 39 954,52 | 31 196,64 |
| TOTAL | 256 209,50 | | 71 151,16 | 39 954,52 | 287 406,14 |

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les comptes annuels des associations et fondations doivent être établis conformément au Plan comptable général, sous réserve des adaptations rendues nécessaires par leurs spécificités. L'une des principales adaptations concerne les fonds dédiés qui sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

| | À l'ouverture de l'exercice montant global | Utilisation | | | À la clôture de l'exercice | |
|----------------------|---|-------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|--|
| | | Report | montant global | dont remboursement | Transfert | montant global |
| | | | | | | dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| MST / ARS | 76 416,37 | | 76 416,37 | | | |
| MST / ARS | | 140 948,90 | | | | 140 948,90 |
| FIR DSP | 101,22 | | 101,22 | | | |
| FIR DSP | | 1 518,80 | | | | 1 518,80 |
| PUBLICS PRIORITAIRES | 6 371,84 | | 6 371,84 | | | |
| PUBLICS PRIORITAIRES | | 87,71 | | | | 87,71 |
| OUTILS PROBANTS | 18 051,71 | | 18 051,71 | | | |
| OUTILS PROBANTS | | 8,69 | | | | 8,69 |
| EXPERIENCES ANIMEES | 67 462,38 | | 67 462,38 | | | |
| EXPERIENCES ANIMEES | | 459 138,13 | | | | 459 138,13 |
| TABAC EXPERIMENTAL | 14 199,85 | | 14 199,85 | | | |
| ARTICLE 51 | 18 097,24 | | 18 097,24 | | | |
| LAST REGION | 164 963,53 | | 164 963,53 | | | |
| LAST REGION | | 90,79 | | | | 90,79 |
| TSAF | 62 895,34 | | 62 895,34 | | | |
| TSAF | | 116,39 | | | | 116,39 |
| PUBLICS VULNERABLES | 99 082,57 | | 99 082,57 | | | |
| PUBLICS VULNERABLES | | 75,45 | | | | 75,45 |

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | | | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DEPISTARS | 102 215,81 | 102 215,81 | |
| DISPADD | 84 092,18 | 84 092,18 | |
| LAST POITOU CHARENTES | 9 153,54 | 9 153,54 | |
| LAST LIMOUSIN | 125 625,89 | 125 625,89 | |
| TOTAL | 848 729,47 | 601 984,86 | 601 984,86 |

ETAT DES PROVISIONS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges d'un montant de 126 782 € en fin d'exercice se composent ainsi :

- 46 140 € pour le projet Coordination Addictions Creuse (CAC 23), qui ne se poursuivra pas ;
- 34 162 € pour le risque de reversement des aides liées à l'activité partielle lors de la crise COVID en 2020 ;
- 14 200 € pour la projet Tabac 2024, qui ne se poursuivra pas ;
- 18 097 € pour le projet Article 51, qui ne se poursuivra pas ;
- 293 € pour le projet Tabac 2025, qui ne se poursuivra pas ;
- 11 640 € pour le projet Depist ARS, qui ne se poursuivra pas ;
- 1 371 € pour le projet DISPADD, qui ne se poursuivra pas ;
- 621 € pour le projet LAST Poitou Charentes, qui ne se poursuivra pas ;
- 258 € pour le projet LAST Limousin, qui ne se poursuivra pas ;

Une procédure de reversement pour les sommes non consommées a été mise en place par l'ARS Nouvelle-Aquitaine pour le montant de 112 599 €, conformément au contrat de financement. Le 20 mars 2026, l'association a effectué le remboursement auprès de l'ARS.

ETAT DES PROVISIONS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | 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 | 59 658,00 | 6 186,00 | | 65 844,00 |
| Autres provisions pour risques et charges | 80 302,00 | 46 480,00 | | 126 782,00 |
| TOTAL | 139 960,00 | 52 666,00 | | 192 626,00 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 139 960,00 | 52 666,00 | | 192 626,00 |
| Dont dotations & reprises d'exploitation | | 52 666,00 | | |

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 20 409,00 | 20 409,00 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 95 977,00 | 95 977,00 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 149 811,00 | 149 811,00 | | |
| Autres impôts et taxes assimilées | 11 825,00 | 11 825,00 | | |
| TOTAL | 278 022,00 | 278 022,00 | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

CHARGES À PAYER

| | Montant |
|--|-------------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 891,80 |
| Dettes fiscales et sociales | 163 276,00 |
| TOTAL | 177 167,80 |

ENGAGEMENTS

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 65 844,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|-----------------------|--------|
| Taux de charge | 52,00 |
| Taux d'actualisation | 3,96 |
| Départ volontaire à | 65 ans |
| Progression salariale | 1 % |

ORIGINE DES RESSOURCES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

| | Concours publics | Subventions | Contributions financières |
|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| ARS | | 1 936 706,00 | |
| Ministère de la Justice | | 2 100,00 | |
| TOTAL | | 1 938 806,00 | |

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

COREADD NOUVELLE AQUITAINE

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

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant N | Montant N-1 |
|---|-----------|-------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 7 340,64 | 7 257,96 |
| TOTAL | 7 340,64 | 7 257,96 |