

ASSO Educat. Solidarité Inf.

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023



SIRET : 39530297900038
APE : 8720B Hébergement social pour toxicomanes

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

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

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

ASSO Educat. Solidarité Inf.

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 485 599.04 €
Résultat net comptable	54 033.27 €
Total du bilan	1 565 735.92 €

Fait à Lisieux,
Le 09/04/2024.

Anne ANDRIA,
Expert-comptable.

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	137 215.67	100.00	130 952.01	100.00
Ventes de biens - Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	137 215.67	100.00	130 952.01	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	137 215.67	100.00	130 952.01	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 265 679.00	922.40	1 092 079.12	833.95
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements	27 994.65	20.40	20 383.04	15.57
- Autres achats et charges externes	152 816.98	111.37	151 579.05	115.75
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 222 083.04	890.63	1 051 069.04	802.64
- Impôts, taxes et versements assimilés	68 635.98	50.02	61 279.38	46.80
- Charges de personnel	974 426.86	710.14	883 064.45	674.34
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	179 020.20	130.47	106 725.21	81.50
+ Autres produits	4 943.37	3.60	3 890.89	2.97
- Autres charges	118.12	0.09	161.66	0.12
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	183 845.45	133.98	110 454.44	84.35
+ Produits financiers	10 302.71	7.51	1 333.25	1.02
- Charges financières	2 909.54	2.12	2 561.38	1.96
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	7 393.17	5.39	-1 228.13	-0.94
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	191 238.62	139.37	109 226.31	83.41
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	45 726.95	33.32	42 788.98	32.68
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	183 092.00	133.43	57 000.00	43.53
+ Utilisations en fonds dédiés	77 761.00	56.67	488.28	0.37
+ Subventions d'équipement virées au résultat	13 852.60	10.10	13 852.60	10.58
RÉSULTAT NET	54 033.27	39.38	23 778.21	18.16

TABLEAU DE FINANCEMENT

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	-750 356.3
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-750 356.38
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobs Incorporelles	988.14	Immobs Incorporelles	
Immobs Corporelles	6 160.50	Immobs Corporelles	
Immobs Financières		Immobs Financières	
Charges à répartir			
Remboursement des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)	8 010.46	Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	15 159.10	TOTAL RESSOURCES	-750 356.38

LE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a diminué de 765 515.48

	au 31/12/23	au 31/12/22	Variation
Clients et comptes rattachés	67 309.68	66 764.95	544.73
Autres créances	146 398.00	87 210.85	59 187.15
Comptes de régularisations et autres	3 508.97	1 550.80	1 958.17
Augmentation ou Diminution stocks et créances (+/-)	217 216.65	155 526.60	61 690.05
Dettes financières	624 642.72	519 311.72	105 331.00
Fournisseurs et cptes rattachés	15 125.28	16 102.75	-977.47
Autres Dettes	105 184.23	152 620.91	-47 436.68
Diminution ou augmentation des dettes (+ / -)	744 952.23	688 035.38	56 916.85
Besoin en fonds de roulement	-527 735.58	-532 508.78	4 773.20

LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a augmenté de 4 773.20

Disponibilités	805 811.03	739 835.71	65 975.32
Augmentation / Diminution de la trésorerie (+ / -)	805 811.03	739 835.71	65 975.32

LA TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 65 975.32

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	137 215.67	130 952.01
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 265 679.00	1 092 079.12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	53 000.00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 940.71	3 889.79
Utilisations des fonds dédiés	24 761.00	488.28
Autres produits	2.66	1.10
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 485 599.04	1 227 410.30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	27 994.65	20 383.04
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	152 816.98	151 579.05
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	68 635.98	61 279.38
Salaires et traitements	709 255.24	649 591.83
Charges sociales	265 171.62	233 472.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 212.72	30 941.98
Dotations aux provisions	6 674.00	11 847.00
Reports en fonds dédiés	183 092.00	57 000.00
Autres charges	118.12	161.66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 451 971.31	1 216 256.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 627.73	11 153.74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 302.71	1 333.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10 302.71	1 333.25
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 909.54	2 561.38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 909.54	2 561.38
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 393.17	-1 228.13

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	41 020.90	9 925.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 852.60	13 852.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 852.60	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	840.23	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	840.23	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 012.37	13 852.60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 509 754.35	1 242 596.15
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 455 721.08	1 218 817.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	54 033.27	23 778.21

BILAN ACTIF

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 520.14	8 030.07	1 490.07	1 329.21
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 980.00		34 980.00	34 980.00
Constructions	443 376.55	59 426.93	383 949.62	397 618.92
Installations techn., matériel et outil. ind.	40 518.37	12 868.36	27 650.01	35 434.41
Autres	135 224.46	40 785.92	94 438.54	105 050.01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200.00		200.00	200.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	663 819.52	121 111.28	542 708.24	574 612.55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	67 309.68		67 309.68	66 764.95
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	146 398.00		146 398.00	87 210.85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	805 811.03		805 811.03	739 835.71
Charges constatées d'avance	3 508.97		3 508.97	1 550.80
TOTAL (II)	1 023 027.68		1 023 027.68	895 362.31
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 686 847.20	121 111.28	1 565 735.92	1 469 974.86

BILAN PASSIF

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	358 615.98	334 837.77
Fonds propres complémentaires	44 343.80	44 343.80
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	7 512.53	7 512.53
Autres		
Report à nouveau	4 532.52	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	54 033.27	23 778.21
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>469 038.10</i>	<i>415 004.83</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	163 481.20	177 333.80
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	632 519.30	592 338.63
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	624 642.72	519 311.72
TOTAL (II)	624 642.72	519 311.72
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 935.00	31 261.00
TOTAL (III)	37 935.00	31 261.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	150 329.39	158 339.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 125.28	16 102.75
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	105 184.23	118 816.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 804.00
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	270 638.90	327 063.51
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 565 735.92	1 469 974.86

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	137 215.67	130 952.01
7060030000 STAGES DE SENSIBILISATION SPF	8 460.00	2 000.00
7060031000 STAGE DE SENSIBILISATION SOIN	8 370.00	10 930.00
7060040000 STAGES CITOYENNETE ESI	2 100.00	1 000.00
7060050000 INTERVENTION DE PREVENTION SPF	73 918.17	67 500.13
7060060000 CPAM MOIS SANS TABAC SOIN	106.50	3 483.00
7060070000 FORMATION RPIB SPF	7 200.00	15 200.00
7060080000 REFACTURATION EDUCATEUR ESI	13 861.00	7 638.88
7081100000 PARTICIPATION LOYER SOIN	8 000.00	8 000.00
7081200000 PARTICIPATION LOYER SOIN	15 200.00	15 200.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 265 679.00	1 092 079.12
7310000000 CPAM PDTS TARIFIC° RECOND SOIN	662 930.00	602 414.00
7311000000 CPAM PDTS TARIFICAT CAARUD	278 665.00	192 783.00
7400043000 ARS PREVENTION NUTRITIONNELLE	35 000.00	20 000.00
7410000000 SUBV VILLE DE LISIEUX ESI	10 000.00	14 000.00
7410000010 SUBV VILLE DE LISIEUX SPF	4 000.00	
7410000100 CONTRAT VILLE DE LISIEUX SPF	4 960.00	4 960.00
7410000200 CONTRAT VILLE HONFLEUR SPF	1 500.00	1 500.00
7410000400 FONDATION MISERICORDE CEGIDD	78 146.00	74 246.00
7410000500 CONTRAT VILLE CD SPF	1 700.00	600.00
7410000600 CONSEIL DEPARTEMENTAL SPF	2 565.00	3 745.00
7410010200 MILDECA JUSTICE JRP ESI	50 000.00	
7410010400 ARS PREVENTION COMPL MILDECA	4 213.00	
7410010500 ARS REFERENT TABAC SPF	50 000.00	50 000.00
7410010600 ARS PPCA SPF	60 000.00	60 000.00
7410010700 ARS MILDECA SPF	20 000.00	20 213.00
7410010900 ARS PROGRAMME UNPLUGGED SPF		43 578.20
7410011000 CPAM CNRS PREV CEFP SPF	2 000.00	2 200.00
7420000000 SYLAE - SUBVENT° SUR SAL SOIN		1 839.92
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	53 000.00	
7890720000 REPRISE FDS DEDIES REF TABACS	10 000.00	
7890730000 REPRISE FONDS DEDIES UNPLUGGED	43 000.00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 940.71	3 889.79
7912400000 TRANSFERT DE CHARGES 64	1 315.61	
7940000000 REMBOURSEMENT FORMATION SOIN	3 275.10	300.00
7943000000 REMBOURSEMENT FORM CAARUD	350.00	3 589.79
Utilisations des fonds dédiés	24 761.00	488.28
7894090000 FONDS DEDIES FIBROSCAN	6 761.00	488.28
7894500000 FONDS PROJET CAARUD 2021	18 000.00	
Autres produits	2.66	1.10
7580000000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	2.66	1.10
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 485 599.04	1 227 410.30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	27 994.65	20 383.04
6021100000 FOURNITURES MEDICALES SOIN	1 954.76	8 126.59

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6021300000 ACHATS FOURNITURES ADM CEGIDD	2 551.86	4 507.63
6021400000 ACHATS FOURNITURES SPF	5 139.77	5 371.15
6021500000 ACHATS FOURNITURES ESI	434.37	
6021600000 FOURNITURES MEDICALES CAARUD	17 913.89	2 377.67
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	152 816.98	151 579.05
6061100000 VEOLIA SOIN	678.42	391.67
6061200000 ELECTRICITE SOIN	1 931.54	2 077.27
6061300000 CHAUFFAGE GAZ SOIN	3 692.47	3 464.28
6063240000 PETITS EQUIPEMENT CAARUD	4 567.16	16 357.98
6064000000 FOURNITURES ADM SOIN	6 189.67	2 763.31
6064300000 FOURNITURES ADM CAARUD	820.19	536.96
6066000000 CARBURANT SPF	1 324.07	1 459.35
6110000000 BIOLOGIES CEGID	10 073.00	11 381.20
6111800000 PRESTATION ELIS SOIN	236.76	224.77
6118000000 PRESTATION SERVICES SOIN	7 680.69	2 819.90
6118100000 PRESTATION SERVICES SPF	2 730.50	107.00
6118200000 PRESTATION SERVICES CAARUD	1 000.00	209.85
6118300000 PRESTATION SERVICE ESI		2 106.00
6132100000 PARTICIPATION LOYER ESI	8 000.00	8 000.00
6132200000 LOCAT BUREAU DEAUVILLE SOIN	2 717.04	2 574.98
6132300000 PARTICIPATION LOYER SOIN	15 200.00	15 200.00
6135000000 LOCATION INFORMATIQUE SOIN	5 430.00	6 609.58
6140000000 CH LOCAT RUE ROGER AINI CEGIDD	878.25	807.96
6142000000 CHARGES COPROPRIETE SOIN		999.66
6152000000 ENTRETIEN VEHICULE SPF	1 471.08	480.00
6156000000 MAINTENANCE ET ABONN SOIN	6 148.17	7 671.82
6156100000 MAINTENANCE ET ABONN CAARUD	1 451.75	1 846.32
6156200000 MAINTENANCE ET ABONN SPF	4 623.00	6 601.65
6156300000 MAINTENANCE ET ABONNEMENT ESI	9.45	
6161000000 ASSUR. MULTIRISQUES SOIN	958.22	1 101.39
6161010000 ASSUR. MULTIRISQUES CAARUD	307.35	293.13
6161012000 ASSURANCE VEHICULE CAARUD		87.05
6161013000 ASSURANCE VEHICULE CEGGID		27.86
6161014000 ASSURANCE VEHICULE ESI		13.65
6161015000 ASSURANCE VEHICULE SPF	550.00	462.44
6161020000 ASSUR. MULTIRISQUES CEGGID	36.16	93.81
6161030000 ASSUR. MULTIRISQUES ESI	54.24	45.95
6161040000 ASSUR. MULTIRISQUES SPF	452.00	455.80
6162000000 ASSURANCE PROTECT° JURID SOIN	1 111.95	1 052.91
6162010000 ASSURANCE PROT JURI CAARUD	356.66	280.22
6162020000 ASSURANCE PROT JURI CEGGID	41.96	89.68
6162030000 ASSURANCE PROT JURI ESI	62.94	43.93
6162040000 ASSURANCE PROT JURI SPF	524.50	435.74
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE SOIN	409.60	690.04
6183100000 DOCUMENTATION TECHNIQUE SPF	1 988.40	2 420.05
6183200000 DOCUMENTATION TECHNIQUE CAARUD	134.00	79.18
6183300000 DOCUMENTATION TECHNIQUE CEGIDD	78.74	
6185000000 FRAIS DE STAGE /FORMATION ESI	488.00	
6185100000 FRAIS DE STAGE /FORMATION SOIN	2 054.00	
6185110000 FRAIS DE STAGE /FORMATION PREV	3 351.00	
6185200000 FRAIS DE STAGE /FORMATION CEG	200.00	458.50
6185400000 FRAIS DE STAGE /FORMAT° CAARU	1 453.00	2 310.00
6226100000 HONO COMPTABILITE SOCIAL SOIN	6 326.93	6 208.70
6226101000 HONORAIRES COMPTA SOC CAARUD	2 123.47	1 652.43
6226102000 HONORAIRES COMPTA SOC CEGGID	238.74	528.79
6226103000 HONORAIRES COMPTA SOC ESI	358.13	259.01
6226104000 HONORAIRES COMPTA SOC SPF	2 984.40	2 569.40
6226200000 HONOR. COMM AUX COMPTES SOIN	3 665.39	4 429.89
6226201000 HONOR. COM AUX COMPTES CAARUD	1 081.61	1 179.01
6226202000 HONOR. COM AUX COMPTES CEGGID	138.32	377.29
6226203000 HONOR. COM AUX COMPTES ESI	207.47	184.80
6226204000 HONOR. COM AUX COMPTES SPF	1 728.96	1 833.26
6231100000 COMMUNICATION SOIN	1 357.66	364.14
6231110000 COMMUNICATION SPF	902.60	251.40

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6231130000 COMMUNICATION ESI	442.14	
6231140000 COMMUNICATION CAARUD	914.68	
6231500000 COMMUNICATION CEGIDD	52.00	
6251000000 DEPLACEMENTS SPF	6 962.16	5 173.41
6251100000 DEPLACEMENTS SOIN	8 005.87	7 983.32
6251110000 FRAIS DEPLACEMENT CEGIDD	845.02	879.07
6251120000 FRAIS DEPLACEMENT CAARUD	1 314.34	2 875.87
6251130000 FRAIS DE DEPLACEMENT ESI 14	1 450.04	463.08
6257000000 FRAIS DE RECEPTION SOIN	472.15	102.65
6257300000 FRAIS DE RECEPTION SPF	701.60	742.40
6257400000 FRAIS DE RECEPTION CAARUD	535.00	
6261000000 FRAIS POSTAUX SOIN	97.76	36.25
6265000000 FRAIS TELEPHONE CSAPA	5 017.46	5 060.46
6265100000 FRAIS TELEPHONE ESI	21.98	
6265200000 FRAIS TELEPHONE CEGGID	1 152.00	1 056.00
6265300000 FRAIS DE TELEPHONE SPF	235.98	264.00
6265400000 FRAIS TELEPHONE CAARUD	504.00	528.00
6278000000 AUTRES FRAIS & COMM PREST SOIN	167.60	285.10
6281000000 COTISATIONS ESI	40.37	691.00
6281100000 COTISATIONS SOINS	713.19	
6281120000 COTISATIONS CAARUD	228.76	
6281130000 COTISATIONS PREV	336.41	
6281150000 COTISATIONS CEGIDD	26.92	
6288010000 DIVERS SOINS		467.48
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	68 635.98	61 279.38
6311100000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CS	24 703.83	22 206.19
6311200000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES SPF	11 932.96	10 563.05
6311300000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CE	2 966.06	2 050.38
6311400000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES ES	1 612.04	368.21
6311500000 COTIS TAXES S/ LES SALAIRES CA	4 439.10	4 084.62
6333100000 PART.FORMATION.CONTINUE CSAPA	6 367.67	6 188.45
6333200000 PART.FORMATION.CONTINUE SPF	3 249.47	3 057.17
6333300000 PART.FORMATION.CONTINUE CEGGID	599.98	534.91
6333400000 PART.FORMATION.CONTINUE ESI	434.35	204.68
6333500000 PART.FORMATION.CONTINUE CAARUD	2 117.52	1 426.72
6351500000 TAXE FONCIERE SOIN	10 213.00	10 595.00
Salaires et traitements	709 255.24	649 591.83
6411115000 SALAIRES BRUTS DIETETIQU SOIN	3 279.18	2 994.25
6411200000 SALAIRES BRUTS ADM SOIN	69 471.36	62 040.62
6411200100 SALAIRES BRUTS ADM SPF	7 140.12	3 761.92
6411200200 SALAIRES BRUTS ADM CEGIDD	7 294.84	6 771.63
6411200300 SALAIRES BRUTS ADM CAARUD	776.13	1 881.25
6411200400 SALAIRES BRUTS ADM ESI	388.14	1 373.14
6411210000 SAL BRUTS AGENT ENTRETIEN SOIN	4 288.13	7 149.40
6411220000 SAL BRUTS PSY / EDUCATEUR SOIN	90 029.76	96 182.08
6411226000 SALAIRES BRUTS PSY CEGIDD	1 543.66	1 409.09
6411230000 SALAIRES BRUT EDUC. CAARUD	15 187.17	22 696.48
6411240000 SALAIRES BRUTS EDUC. ESI	8 764.73	6 602.57
6411500000 SALAIRES BRUTS DIRECTION SOIN	41 106.93	42 371.61
6411530000 SALAIRES BRUTS DIRECTION CEGGI	1 264.76	1 171.49
6411540000 SALAIRES BRUTS DIRECTION SPF	6 324.40	1 171.51
6411550000 SALAIRES BRUTS DIRECTION CAARUD	1 264.76	2 928.69
6411560000 SALAIRES BRUTS DIRECTION ESI	632.38	585.70
6411600000 SALAIRE COORDI ANIMATRICE SPF	175 745.15	169 333.24
6411610000 SALAIRE COORDI ANIMATRICE CAARUD	44 292.02	25 030.05
6412000000 CONGES PAYES SOIN	262.15	3 270.34
6412100000 CONGES PAYES CAARUD	84.09	870.39
6412200000 CONGES PAYES CEGGID	14.84	278.53
6412300000 CONGES PAYES ESI	9.89	136.43
6412400000 CONGES PAYES SPF	123.66	1 353.40
6413100000 ABONNEMENT TRANSPORT	298.40	323.30
6421100000 SALAIRES BRUTS INFIRMIERE SOIN	53 269.96	51 980.31
6421100100 SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CEG	6 213.98	5 992.14
6421100200 SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CAARUD	42 585.93	21 412.69

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6421100300 SALAIRES BRUTS INFIRMIERE ESI	10 998.57	
6421110000 SALAIRE MEDECIN SOIN	100 411.12	93 523.06
6421111000 SALAIRES MEDECINS CEGIDD	16 189.03	14 996.52
Charges sociales	265 171.62	233 472.62
6451100000 COTISATION URSSAF SOIN	86 592.13	83 729.21
6451200000 COTISATION URSSAF SPF	38 105.37	32 482.29
6451300000 COTISATION URSSAF CEGGID	8 218.36	7 252.62
6451400000 COTISATION URSSAF ESI	3 532.42	1 609.41
6451500000 COTISATION URSSAF CAARUD	23 860.74	14 541.31
6452100000 COTISATIONS MUTUELLES SOIN	9 388.34	9 038.38
6452200000 COTISATIONS MUTUELLES SPF	5 067.17	4 534.22
6452300000 COTISATIONS MUTUELLES CEGGID	779.32	663.38
6452400000 COTISATION MUTUELLES ESI	501.18	217.06
6452500000 COTISATIONS MUTUELLES CAARUD	2 412.85	1 818.99
6453100000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CSA	31 128.77	29 832.72
6453200000 COTIS AUX CAISSES DE RETR SPF	12 579.84	10 865.10
6453300000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CEGI	2 956.85	2 661.65
6453400000 COTIS AUX CAISSES DE RETR ESI	1 181.09	763.42
6453500000 COTIS AUX CAISSES DE RETR CAAR	7 426.69	4 758.25
6454100000 COTIS AU POLE EMPLOI SOIN	14 793.45	14 666.53
6454200000 COTIS AU POLE EMPLOI SPF	7 660.13	7 066.82
6454300000 COTIS AU POLE EMPLOI CEGGID	1 330.36	1 253.10
6454400000 COTIS AU POLE EMPLOI ESI	807.31	340.74
6454500000 COTIS AU POLE EMPLOI CAARUD	4 236.85	2 995.42
6475100000 MEDECINE DU TRAVAIL SOIN	1 384.57	1 310.10
6475110000 MEDECINE DU TRAVAIL CAARUD	444.11	357.30
6475120000 MEDECINE DU TRAVAIL CEGGID	52.25	119.10
6475130000 MEDECINE DU TRAVAIL ESI	78.37	47.64
6475140000 MEDECINE DU TRAVAIL SPF	653.10	547.86
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 212.72	30 941.98
6811100000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLE	827.28	752.35
6811200000 DOT AMORT IMMO CORPORELLE	37 385.44	30 189.63
Dotations aux provisions	6 674.00	11 847.00
6815000000 DOTATION PROV INDEMN RETR SOIN	6 674.00	11 847.00
Reports en fonds dédiés	183 092.00	57 000.00
6894035000 ENG A REAL. PROJET ACH MAT SOIN	30 000.00	20 000.00
6894036000 ENG A REAL PROJET SOIN	30 000.00	
6894300000 ENG. A REAL. PROJET SOIN CEGGI		7 000.00
6894610000 ENG A REAL PRJOT JRP	33 092.00	
6895000000 ENG. A REAL. PROJET SOIN CAARU	90 000.00	30 000.00
Autres charges	118.12	161.66
6580000000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	118.12	161.66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 451 971.31	1 216 256.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 627.73	11 153.74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 302.71	1 333.25
7641000000 INT LIVRET BLEU ASSOC ESI	10 302.71	1 333.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10 302.71	1 333.25

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 909.54	2 561.38
<i>661100000 INTERETS EMPRUNTS SOIN</i>	<i>2 909.54</i>	<i>2 561.38</i>
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 909.54	2 561.38
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 393.17	-1 228.13
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	41 020.90	9 925.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 852.60	13 852.60
<i>7770040000 PR EX OP SUBV MAT INFO COV SOI</i>	<i>1 185.60</i>	<i>1 185.60</i>
<i>7770300000 PR EX OP SUBV INV TRVX LOC SOI</i>	<i>12 667.00</i>	<i>12 667.00</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 852.60	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	840.23	
<i>6871000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</i>	<i>840.23</i>	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	840.23	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 012.37	13 852.60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 509 754.35	1 242 596.15
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 455 721.08	1 218 817.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	54 033.27	23 778.21

CAARUD 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	278 665.00	192 783.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	350.00	3 589.79
Utilisations des fonds dédiés	18 000.00	
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	297 015.00	196 372.79
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	17 913.89	2 377.67
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	16 791.97	28 236.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 556.62	5 511.34
Salaires et traitements	104 488.50	75 034.55
Charges sociales	38 381.24	24 471.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 589.33	6 128.16
Dotations aux provisions		1 777.05
Reports en fonds dédiés	90 000.00	30 000.00
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	280 721.55	173 536.04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 293.45	22 836.75
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

CAARUD 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (I V)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	16 293.45	22 836.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	297 015.00	196 372.79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	280 721.55	173 536.04
EXCEDENT OU DEFICIT	16 293.45	22 836.75
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	16 293.45	22 836.75

CEGI DD 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	78 146.00	74 246.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	6 761.00	488.28
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	84 907.00	74 734.28
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	2 551.86	4 507.63
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	13 761.11	15 700.16
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 566.04	2 585.29
Salaires et traitements	32 521.11	30 619.40
Charges sociales	13 337.14	11 949.85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 760.80	488.28
Dotations aux provisions		592.35
Reports en fonds dédiés		7 000.00
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	72 498.06	73 442.96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 408.94	1 291.32
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

CEGIDD 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	12 408.94	1 291.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	84 907.00	74 734.28
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	72 498.06	73 442.96
EXCEDENT OU DEFICIT	12 408.94	1 291.32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	12 408.94	1 291.32

CSAPA SOINS 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	31 676.50	37 613.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	662 930.00	604 253.92
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	4 590.71	300.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	699 197.21	642 166.92
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	1 954.76	8 126.59
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	65 062.48	57 379.57
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	41 284.50	38 989.64
Salaires et traitements	362 118.59	359 511.67
Charges sociales	143 287.26	138 576.94
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 862.59	24 325.54
Dotations aux provisions	6 674.00	6 515.85
Reports en fonds dédiés	60 000.00	20 000.00
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	705 244.18	653 425.80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 046.97	-11 258.88
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

CSAPA SOINS 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 909.54	2 561.38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 909.54	2 561.38
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 909.54	-2 909.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-8 956.51	-14 168.42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 852.60	13 852.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 852.60	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	840.23	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	840.23	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 012.37	13 852.60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	713 049.81	656 019.52
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	708 993.95	655 987.18
EXCEDENT OU DEFICIT	4 055.86	32.34
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	4 055.86	32.34

ESI 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	15 961.00	8 638.88
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	60 000.00	14 000.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2.66	1.10
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	75 963.66	22 639.98
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	434.37	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	11 134.76	11 807.42
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 046.39	572.89
Salaires et traitements	20 793.71	8 697.84
Charges sociales	6 100.37	2 978.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		236.94
Reports en fonds dédiés	33 092.00	
Autres charges	118.12	161.66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	73 719.72	24 455.02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 243.94	-1 815.04
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 302.71	1 333.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	10 302.71	1 333.25

ESI 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (I IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	10 302.71	1 333.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	12 546.65	-481.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	86 266.37	23 973.23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	73 719.72	24 455.02
EXCEDENT OU DEFICIT	12 546.65	-481.79
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	12 546.65	-481.79

PREVENTION 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	89 578.17	84 700.13
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	185 938.00	206 796.20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	53 000.00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	328 516.17	291 496.33
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	5 139.77	5 371.15
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	46 066.66	38 455.90
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 182.43	13 620.22
Salaires et traitements	189 333.33	175 728.37
Charges sociales	64 065.61	55 496.29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		2 724.81
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	319 787.80	291 396.74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	8 728.37	99.59
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

PREVENTION 100%

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (I V)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	8 728.37	99.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	328 516.17	291 496.33
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	319 787.80	291 396.74
EXCEDENT OU DEFICIT	8 728.37	99.59
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	8 728.37	99.59

BILAN ACTIF DETAILLÉ

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	9 520.14	8 030.07	1 490.07	1 329.21
2050000000 LOGICIELS	9 520.14		9 520.14	9 432.00
2805000000 AMORT CONCESS.BREVETS, LICENC		8 030.07	-8 030.07	-8 102.79
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 980.00		34 980.00	34 980.00
2110000000 TERRAIN LISIEUX	34 980.00		34 980.00	34 980.00
Constructions	443 376.55	59 426.93	383 949.62	397 618.92
2131000000 BATIMENTS LISIEUX	443 376.55		443 376.55	443 376.55
2813100000 AMORT BATIMENT LISIEUX		59 426.93	-59 426.93	-45 757.63
Installations techn., matériel et outil. ind.	40 518.37	12 868.36	27 650.01	35 434.41
2154000000 MATERIEL	40 518.37		40 518.37	40 518.37
2815400000 AMORT MATERIEL		12 868.36	-12 868.36	-5 083.96
Autres	135 224.46	40 785.92	94 438.54	105 050.01
2181000000 INSTALL GALES, AGENC, AMEN D	106 043.48		106 043.48	117 979.21
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 915.34		2 915.34	2 915.34
2183000000 MATERIEL BUREAU & MAT INFOR	21 036.90		21 036.90	19 921.10
2184000000 MOBILIER	5 228.74		5 228.74	7 068.79
2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DI		25 579.80	-25 579.80	-28 412.10
2818200000 AMORT MAT DE TRANSPORT		1 536.51	-1 536.51	-1 012.35
2818300000 AMT-MAT BUREAU & MAT INFORM		11 113.44	-11 113.44	-9 930.11
2818400000 AMT-MOBILIER		2 556.17	-2 556.17	-3 479.87
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	200.00		200.00	200.00
2718000000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	200.00		200.00	200.00
TOTAL (I)	663 819.52	121 111.28	542 708.24	574 612.55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	67 309.68		67 309.68	66 764.95
Autres	146 398.00		146 398.00	87 210.85
4387000000 PRODUITS ORG SOC A RECEVOIR	146 398.00		146 398.00	87 210.85
Disponibilités	805 811.03		805 811.03	739 835.71
5121010000 CREDIT MUTUEL : COMPTE COURANT	218 016.46		218 016.46	162 343.85
5121020000 CREDIT MUTUEL : LIVRET BLEU	61 186.53		61 186.53	59 453.44
5121040000 CREDIT MUTUEL : LIVRET OBNL	526 608.04		526 608.04	518 038.42
Charges constatées d'avance	3 508.97		3 508.97	1 550.80
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 508.97		3 508.97	1 550.80
TOTAL (II)	1 023 027.68		1 023 027.68	895 362.31
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 686 847.20	121 111.28	1 565 735.92	1 469 974.86

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	358 615.98	334 837.77
1020000000 FDS PROPRES SS DT DE REPR	358 615.98	334 837.77
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	7 512.53	7 512.53
1068600000 RESERVE DE COMPENSATION	7 512.53	7 512.53
Report à nouveau	4 532.52	4 532.52
1100000000 REPORT A NOUVEAU	4 532.52	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	54 033.27	23 778.21
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>469 038.10</i>	<i>415 004.83</i>
Subventions d'investissement	163 481.20	177 333.80
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
1390030000 SUBV INVEST AMENAGT LOCAUX	-58 890.00	-46 223.00
1390040000 SUBV CNR ARS MAT INFO COVID-19	-3 556.80	-2 371.20
TOTAL (I)	632 519.30	592 338.63
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	624 642.72	519 311.72
1940300000 FD PROJET SOIN CSAPA 2019	35 000.00	35 000.00
1940330000 FD PROJET SOIN CSAPA 2022	20 000.00	20 000.00
1940340000 FD PROJET SOIN CSAPA 2023	30 000.00	
1940350000 FD PROJET EQUIP. DEPISTAGE CSA	10 000.00	10 000.00
1940360000 FD PROJET ACHATS MAT 2023	30 000.00	
1940720000 FD REFERENT TABAC	50 000.00	60 000.00
1940730000 FD UNPLUGGED		43 000.00
1940740000 FD PROJET DE PREVENTION 2019	23 000.00	23 000.00
1940750000 FD ACTIONS LUTTE C/ ADDICTIONS	90 000.00	90 000.00
1940760000 FD ACTIONS LUTTE C/ TABAGISME	33 000.00	33 000.00
1940770000 FD ACTIONS LUTTE C/ TABAGISME	60 000.00	60 000.00
1940900000 FD PROJET CEGIDD	23 750.72	30 511.72
1941000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2019	25 000.00	25 000.00
1942000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2020	18 000.00	18 000.00
1943000000 FD PROJET SOIN CEGGID 2021	10 000.00	10 000.00
1944000000 FD PROJET SOIN CEGIDD 2022	7 000.00	7 000.00
1945000000 FD PROJET SOIN CAARUD 2021		18 000.00
1945100000 FD PROJET SOIN CAARUD 2022	30 000.00	30 000.00
1945200000 FD PROJET SOIN CAARUD 2023	30 000.00	
1945300000 FD ACHAT DE VEHICULE CAARUD	60 000.00	
1946000000 FD PROJET CHAMBRE RELAIS ET CH	6 800.00	6 800.00
1946100000 FD PROJET JRP 2023 ESI	33 092.00	
TOTAL (II)	624 642.72	519 311.72
PROVISIONS		
Provisions pour charges	37 935.00	31 261.00
1530000000 PROVISION INDEMNITE DEPART RET	37 935.00	31 261.00
TOTAL (III)	37 935.00	31 261.00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	150 329.39	158 339.85
1641000000 PRET CM BATIMENT ECH 12/2038	144 564.59	152 879.85
1648000000 EMPRUNT REPORT COVID	5 764.80	5 460.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 125.28	16 102.75
Dettes fiscales et sociales	105 184.23	118 816.91
4210000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 766.13	46.50
4282000000 PERSONNEL - PROV P/CONGES PAYES	23 831.52	24 315.83
4311000000 URSSAF	25 398.32	39 103.85

BILAN PASSIF DETAILLÉ

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
4370200000 CHORUM HARMONIE MUTUELLE	7 000.69	8 010.06
4370300000 MEDERIC	7 842.24	12 696.95
4386100000 CHARGES SOCIALES PROV CP	11 734.40	10 755.46
4421000000 PRELVT A LA SOURCE	1 948.80	2 349.81
4486100000 PROV TAXE SUR LES SALAIRES	18 307.44	15 390.45
4486300000 PROV FORMATION PROFESSIONNELLE	6 360.69	6 148.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 804.00
4040000000 FOURNISS IMMOBILISATIONS		33 804.00
TOTAL (IV)	270 638.90	327 063.51
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 565 735.92	1 469 974.86

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	0		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	0		

PRÉSENTATION

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 œuvre pour atteindre cet objectif sont :

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 565 735.92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 54 033.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

et aux dispositions spécifiques du règlement ANC n° 2018-06, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

STOCKS

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

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

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Contributions volontaires en nature :

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

Les heures des bénévoles membres du bureau ont été évaluées à 180 h ce qui représente une valorisation de 2889 €(sur la base d'un taux horaire au SMIC brut chargé)

NATURE ET MONTANTS DES SUBVENTIONS

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

- Travaux nouveaux locaux : 220 000 €- reçues en 2018
- Matériel informatique Covid-19 : 5 928 €- reçues en 2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 432		988		
CORPORELLES	Terrains		34 980				
	Constructions	Sur sol propre	443 377				
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		40 518				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		117 979		1 766	
		Matériel de transport		2 915			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 990		4 394	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			666 759		6 161		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		200				
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL			200				
TOTAL GENERAL			676 391		7 149		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		900	9 520		
CORPORELLES	Terrains				34 980		
	Constructions	Sur sol propre			443 377		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				40 518	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				13 702	106 043	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			5 118	2 915	
		Matériel de transport				26 266	
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				18 820	654 099		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				200		
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL					200		
TOTAL GENERAL				19 720	663 820		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		8 103	827	900	8 030
TOTAL		8 103	827	900	8 030
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	45 756	13 669		59 425
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 084	7 784		12 868
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	28 412	10 870	13 702	25 580
	Matériel de transport	1 012	524		1 537
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 410	5 378	5 118	13 670
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		93 675	38 226	18 820	113 080
TOTAL GENERAL		101 777	39 053	19 720	121 110

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

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

Détermination de la valeur actuelle

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

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

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	31 261	6 674		37 935
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	519 312	140 092	34 761	624 643
TOTAL		550 573	146 766	34 761	662 578
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		550 573	146 766	34 761	662 578
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		189 766	77 761	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	31 261.00	6 674.00			37 935.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	519 311.72	140 092.00	34 761.00		624 642.72
TOTAL	550 572.72	146 766.00	34 761.00		662 577.72

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	189 766.00	77 761.00
financières		
exceptionnelles		

ANNEXES

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	67 310	67 310	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 398	146 398	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance	3 509	3 509		
TOTAUX		217 217	217 217	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 509
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 509

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	146 398
Disponibilités	
TOTAL	146 398

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	334 837.77		23 778.21		358 615.98
Fonds propres complémentaires	44 343.80				44 343.80
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	7 512.53				7 512.53
Report à nouveau	4 532.52		23 778.21	23 778.21	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	23 778.21		1 861 548.74	1 831 293.68	54 033.27
Subventions d'investissement	177 333.80		48 594.20	62 446.80	163 481.20
TOTAUX	592 338.63		1 957 699.36	1 917 518.69	632 519.30

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	150 329	10 083	35 305	104 942
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	15 125	15 125		
Personnel & comptes rattachés	26 598	26 598		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 976	51 976		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 611	26 611		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	270 639	130 392	35 305	104 942

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	8 315
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES DE L'ASSOCIATION ESI14								
N° Compte	Provenances Ressources	Fonds dédiés - projets	Année	Montant initial	Fonds restant à engager en 2023	Fonds dédiés en 2023	Fonds engagés en 2023	Fonds restant à engager en 2024
CSAPA								
19403600	ARS CPAM	Achats de véhicules pour antennes	2023	30 000	-	30 000.00		30 000.00
19403400	ARS CPAM	Achats de matériels RDRD	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 matériels RDRD	2021	10 000	10 000.00			10 000.00
19403000	ARS CPAM	Projet de soin	2019	35 000	35 000.00			35 000.00
TOTAL					65 000.00	60 000.00	-	125 000.00
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	25 000	25 000.00			25 000.00
19409000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2018	31 000	30 511.72		6 761.00	23 750.72
TOTAL					90 511.72	-	6 761.00	83 750.72
Service Prévention - Formation								
19407700	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention en tabacologie	2021	60 000	60 000.00			60 000.00
19407600	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre le tabagisme	2020	33 000	33 000.00			33 000.00
19407500	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre les addictions	2020	90 000	90 000.00			90 000.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Référent tabac	2019	50 000	50 000.00			50 000.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Projet de prévention	2019	23 000	23 000.00			23 000.00
19407400	ARS Fonds Tabac	Référent tabac	2018	50 000	10 000.00		10 000.00	-
19407300	ARS Fonds Tabac	Unplugged	2018	43 000	43 000.00		43 000.00	-
TOTAL					309 000.00	-	53 000.00	256 000.00
CAARUD								
19452000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2023	30 000		30 000.00		30 000.00
19453000	ARS CPAM CNR	Achats de véhicule	2023	60 000		60 000.00		60 000.00
19451000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2022	30 000	30 000.00			30 000.00
19450000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2021	18 000	18 000.00		18 000.00	-
TOTAL					48 000.00	90 000.00	18 000.00	120 000.00
ESI 14								
19460000	Ville de Lisieux	Actions Chambre relais et espace chantier	2021	6 800	6 800.00			6 800.00
19461000	MILDECA	JUSTICE JRP	2023	33 092		33 092.00		33 092.00
TOTAL					6 800.00	33 092.00	-	39 892.00
TOTAL DES FONDS DEDIES					519 311.72	183 092.00	77 761.00	624 642.72



Création et transmission

Gestion sociale

Fiscalité

Juridique

Développement

Pilotage

Comptabilité



L'EXPERT-COMPTABLE PARTENAIRE
DE VOTRE DÉVELOPPEMENT

Bureau de LISIEUX
30 RUE JOSEPH GUILLONNEAU

14100 LISIEUX
0231313131
lisioux@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 2023
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 2023

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'association Education Solidarité Information 14 (ESI 14) relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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 4 juin 2023,

KPMG SA

.....
Angélique Delanney Colombe
Associée

BILAN ACTIF

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 520.14	8 030.07	1 490.07	1 329.21
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	34 980.00		34 980.00	34 980.00
Constructions	443 376.55	59 426.93	383 949.62	397 618.92
Installations techn., matériel et outil. ind.	40 518.37	12 868.36	27 650.01	35 434.41
Autres	135 224.46	40 785.92	94 438.54	105 050.01
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	200.00		200.00	200.00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	663 819.52	121 111.28	542 708.24	574 612.55
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	67 309.68		67 309.68	66 764.95
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	146 398.00		146 398.00	87 210.85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	805 811.03		805 811.03	739 835.71
Charges constatées d'avance	3 508.97		3 508.97	1 550.80
TOTAL (II)	1 023 027.68		1 023 027.68	895 362.31
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 686 847.20	121 111.28	1 565 735.92	1 469 974.86

BILAN PASSIF

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	358 615.98	334 837.77
Fonds propres complémentaires	44 343.80	44 343.80
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	7 512.53	7 512.53
Autres		
Report à nouveau	4 532.52	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	54 033.27	23 778.21
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>469 038.10</i>	<i>415 004.83</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	163 481.20	177 333.80
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	632 519.30	592 338.63
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	624 642.72	519 311.72
TOTAL (II)	624 642.72	519 311.72
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	37 935.00	31 261.00
TOTAL (III)	37 935.00	31 261.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	150 329.39	158 339.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 125.28	16 102.75
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	105 184.23	118 816.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 804.00
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	270 638.90	327 063.51
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 565 735.92	1 469 974.86

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	137 215.67	130 952.01
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 265 679.00	1 092 079.12
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	53 000.00	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 940.71	3 889.79
Utilisations des fonds dédiés	24 761.00	488.28
Autres produits	2.66	1.10
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 485 599.04	1 227 410.30
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	27 994.65	20 383.04
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	152 816.98	151 579.05
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	68 635.98	61 279.38
Salaires et traitements	709 255.24	649 591.83
Charges sociales	265 171.62	233 472.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 212.72	30 941.98
Dotations aux provisions	6 674.00	11 847.00
Reports en fonds dédiés	183 092.00	57 000.00
Autres charges	118.12	161.66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 451 971.31	1 216 256.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	33 627.73	11 153.74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 302.71	1 333.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10 302.71	1 333.25
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 909.54	2 561.38
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 909.54	2 561.38
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 393.17	-1 228.13

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	41 020.90	9 925.61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 852.60	13 852.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 852.60	13 852.60
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	840.23	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	840.23	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 012.37	13 852.60
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 509 754.35	1 242 596.15
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 455 721.08	1 218 817.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT	54 033.27	23 778.21

PRÉSENTATION

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 œuvre pour atteindre cet objectif sont :

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 565 735.92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 54 033.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

et aux dispositions spécifiques du règlement ANC n° 2018-06, modifié par le règlement ANC n° 2020-08.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

STOCKS

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

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

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Contributions volontaires en nature :

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

Les heures des bénévoles membres du bureau ont été évaluées à 180 h ce qui représente une valorisation de 2889 €(sur la base d'un taux horaire au SMIC brut chargé)

NATURE ET MONTANTS DES SUBVENTIONS

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

- Travaux nouveaux locaux : 220 000 €- reçues en 2018
- Matériel informatique Covid-19 : 5 928 €- reçues en 2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 432		988	
CORPORELLES	Terrains		34 980			
	Constructions	Sur sol propre	443 377			
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		40 518			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers		117 979		1 766
		Matériel de transport		2 915		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 990		4 394
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			666 759		6 161	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		200			
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL			200			
TOTAL GENERAL			676 391		7 149	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		900	9 520	
CORPORELLES	Terrains			34 980		
	Constructions	Sur sol propre			443 377	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			40 518		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		13 702	106 043	
		Matériel de transport			2 915	
		Mat. bureau, inform., mobilier		5 118	26 266	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			18 820	654 099		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			200		
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				200		
TOTAL GENERAL			19 720	663 820		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		8 103	827	900	8 030
TOTAL		8 103	827	900	8 030
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	45 756	13 669		59 425
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 084	7 784		12 868
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	28 412	10 870	13 702	25 580
	Matériel de transport	1 012	524		1 537
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 410	5 378	5 118	13 670
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		93 675	38 226	18 820	113 080
TOTAL GENERAL		101 777	39 053	19 720	121 110

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

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

Détermination de la valeur actuelle

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

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

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	31 261	6 674		37 935
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	519 312	140 092	34 761	624 643
TOTAL		550 573	146 766	34 761	662 578
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		550 573	146 766	34 761	662 578
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		189 766	77 761	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	31 261.00	6 674.00			37 935.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	519 311.72	140 092.00	34 761.00		624 642.72
TOTAL	550 572.72	146 766.00	34 761.00		662 577.72

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	189 766.00	77 761.00
financières		
exceptionnelles		

ANNEXES

ESI 14 - ASSO Educat. Solidarité Inf.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	67 310	67 310	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 398	146 398	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
Charges constatées d'avance	3 509	3 509		
TOTAUX		217 217	217 217	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 509
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 509

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	146 398
Disponibilités	
TOTAL	146 398

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	334 837.77		23 778.21		358 615.98
Fonds propres complémentaires	44 343.80				44 343.80
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	7 512.53				7 512.53
Report à nouveau	4 532.52		23 778.21	23 778.21	4 532.52
Excédent ou déficit de l'exercice	23 778.21		1 861 548.74	1 831 293.68	54 033.27
Subventions d'investissement	177 333.80		48 594.20	62 446.80	163 481.20
TOTAUX	592 338.63		1 957 699.36	1 917 518.69	632 519.30

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	150 329	10 083	35 305	104 942
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	15 125	15 125		
Personnel & comptes rattachés	26 598	26 598		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 976	51 976		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26 611	26 611		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	270 639	130 392	35 305	104 942

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	8 315
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES DE L'ASSOCIATION ESI14								
N° Compte	Provenances Ressources	Fonds dédiés - projets	Année	Montant initial	Fonds restant à engager en 2023	Fonds dédiés en 2023	Fonds engagés en 2023	Fonds restant à engager en 2024
CSAPA								
19403600	ARS CPAM	Achats de véhicules pour antennes	2023	30 000	-	30 000.00		30 000.00
19403400	ARS CPAM	Achats de matériels RDRD	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 matériels RDRD	2021	10 000	10 000.00			10 000.00
19403000	ARS CPAM	Projet de soin	2019	35 000	35 000.00			35 000.00
TOTAL					65 000.00	60 000.00	-	125 000.00
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	25 000	25 000.00			25 000.00
19409000	Fondation Miséricorde	Projet de soin	2018	31 000	30 511.72		6 761.00	23 750.72
TOTAL					90 511.72	-	6 761.00	83 750.72
Service Prévention - Formation								
19407700	ARS Fonds Addictions	Actions de prévention en tabacologie	2021	60 000	60 000.00			60 000.00
19407600	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre le tabagisme	2020	33 000	33 000.00			33 000.00
19407500	ARS Fonds Addictions	Actions de lutte contre les addictions	2020	90 000	90 000.00			90 000.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Référent tabac	2019	50 000	50 000.00			50 000.00
19407200	ARS Fonds Addictions	Projet de prévention	2019	23 000	23 000.00			23 000.00
19407400	ARS Fonds Tabac	Référent tabac	2018	50 000	10 000.00		10 000.00	-
19407300	ARS Fonds Tabac	Unplugged	2018	43 000	43 000.00		43 000.00	-
TOTAL					309 000.00	-	53 000.00	256 000.00
CAARUD								
19452000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2023	30 000		30 000.00		30 000.00
19453000	ARS CPAM CNR	Achats de véhicule	2023	60 000		60 000.00		60 000.00
19451000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2022	30 000	30 000.00			30 000.00
19450000	ARS CPAM CNR	Achats de matériels RDRD	2021	18 000	18 000.00		18 000.00	-
TOTAL					48 000.00	90 000.00	18 000.00	120 000.00
ESI 14								
19460000	Ville de Lisieux	Actions Chambre relais et espace chantier	2021	6 800	6 800.00			6 800.00
19461000	MILDECA	JUSTICE JRP	2023	33 092		33 092.00		33 092.00
TOTAL					6 800.00	33 092.00	-	39 892.00
TOTAL DES FONDS DEDIES					519 311.72	183 092.00	77 761.00	624 642.72



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

Education Solidarité Information 14 (ESI 14)

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023
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 spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion à l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association Education Solidarité Information 14 (ESI 14),

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 314-59 du Code de l'action sociale et des familles relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'Assemblée Générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées et conclues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.



CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 314-59 du Code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'Assemblée Générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Nom	Prénom	Fonction	Montant brut annuel
JEAN	Stephan	Directeur	61 915
		TOTAL	61 915

Le Havre, le 4 juin 2024,

KPMG SA



Angélique Delanney Colombe
Associée