ASSOCIATION FEDERATION ADDICTION

104 rue Oberkampf
75011 - PARIS

SIRET : 529 049 421 000 17
APE : 9499 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022

Léo Jégard & Associés
23 rue du Clos d'Orléans
94120 Fontenay-sous-Bois
Tél. +33 1 48 73 69 91
bienvenue@jegardcreatis.com

5 rue du Havre - 75008 Paris
SAS au capital de 157 840 €
APE 6920Z - TVA FR 01 702 042 508
RCS Paris - Siret 702 042 508 00052
www.jegardcreatis.com

Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Paris Ile-de-France
Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Paris

ASSOCIATION FEDERATION ADDICTION

Siège social : 104 rue Oberkampf
75011 - PARIS

N° Siret : 529 049 421 000 17
NAF : 9499 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022

Aux Membres de l'Assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FEDERATION ADDICTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Jégard Créatis

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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 823-10-1 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 ;

Jégard Créatis

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay sous-bois, le 2 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Franck NACCACHE
Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Franck NACCACHE
(+33637777410)
Date : 02/06/2023 17:45:13
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
012272

Alexandre MARQUES
Directeur de mission, Associé

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Alexandre MARQUES
(a.marques@jegardcreatis.com)
Date : 02/06/2023 20:36:39
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email :
116791

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	177 861	116 680	61 181	90 824
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 799	43 245	25 554	18 014
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	34 228		34 228	32 372
	TOTAL (I)	**280 888**	**159 925**	**120 963**	**141 211**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	33 701	15 010	18 691	25 585
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				335
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	414 175	52 730	361 445	195 378
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	871 516		871 516	1 282 019
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	152 028	502	151 526	151 876
	DISPONIBILITES	2 715 084		2 715 084	3 139 082
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	53 299		53 299	8 984
	TOTAL (II)	**4 239 803**	**68 242**	**4 171 561**	**4 803 258**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**4 520 691**	**228 167**	**4 292 524**	**4 944 469**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				32 372
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	518 225	418 743
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	82 385	82 385
	Report à nouveau	(93 344)	(52 220)
	Excédent ou déficit de l'exercice	**89 048**	**58 357**
	Total des fonds propres (situation nette)	**596 314**	**507 266**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**596 314**	**507 266**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	390 060	688 006
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	**390 060**	**688 006**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 860	31 730
	Total des provisions	**13 860**	**31 730**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	40 761	22 508
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	732 871	636 278
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	188 758	176 152
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	339 435	27 249
	Produits constatés d'avance	1 990 465	2 855 280
	Total des dettes	**3 292 290**	**3 717 467**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**4 292 524**	**4 944 469**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	89 048,44	58 356,77
(1) Dont à moins d'un an	3 251 528	3 694 959
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	208 615	184 887
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 048 036	735 859
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 651 884	2 356 692
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	58 288	93 095
	Utilisations des fonds dédiés	505 300	282 852
	Autres produits	5 591	4
	Total des produits d'exploitation	**4 477 714**	**3 653 389**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 599	1 097
	Variation de stock	2 415	3 026
	Autres achats et charges externes	2 376 075	1 906 147
	Aides financières	130 638	
	Impôts, taxes et versements assimilés	101 068	75 903
	Salaires et traitements	1 002 098	783 571
	Charges sociales	450 451	347 119
	Dotation aux amortissements et dépréciations	72 921	75 710
	Dotation aux provisions		1 138
	Reports en fonds dédiés	207 354	439 162
	Autres charges	52 985	71 393
	Total des charges d'exploitation	**4 397 605**	**3 704 267**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**80 109**	**(50 878)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**80 109**	**(50 878)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 550	884
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		168
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**1 550**	**1 052**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	502	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**502**	
	RESULTAT FINANCIER	**1 048**	**1 052**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**81 157**	**(49 826)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	52 958	202 923
	Sur opérations en capital	1 121	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		29 497
	Total des produits exceptionnels	**54 079**	**232 420**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	44 322	123 681
	Sur opérations en capital	1 754	278
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		160
	Total des charges exceptionnelles	**46 076**	**124 119**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**8 003**	**108 301**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	111	118
	TOTAL DES PRODUITS	**4 533 343**	**3 886 861**
	TOTAL DES CHARGES	**4 444 294**	**3 828 504**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**89 048**	**58 357**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	769 300	547 750
TOTAL	**769 300**	**547 750**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole	769 300	547 750
TOTAL	**769 300**	**547 750**

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXES ASSOCIATIONS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 292 524 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 89 048 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui seront arrêtés ultérieurement, au regard des circonstances exceptionnelles, par le conseil d'administration.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général et le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Règles et Méthodes Comptables

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables :

- Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans,
- AAI divers : 15 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 5 ans,
- Logiciels : 2 à 3 ans,
- Mobilier de bureau : 3 ans.

Stocks :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une 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, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évalutation des comptes retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. En revanche, la présentation des comptes annuel est conforme à la règlementation ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 rentrée en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2020 concernant les associations.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements des indemnités pour départ à la retraite s'effectue de façon rétroactive prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifique à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actuatlisation retenu à 3.75%

Compte tenu des données de l'association et des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2022 s'élève à 11 768.91€.

Règles et Méthodes Comptables

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 8 064 €.

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT IMPACTANT 2022

La guerre en Ukraine et la conjoncture économique actuelle un événement impactant l'activité 2022 de l'association et est également un évènement majeure au 31 décembre 2022 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2022, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2022 sont comptabilisés et évalués sans ajustement spécifique à cet évènement et ses conséquences.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2022, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Un changement de délégué général a eu lieu en 2022.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	418 743	99 481		518 225
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	82 385			82 385
Autres réserves				
Report à nouveau	(52 220)	(41 124)		(93 344)
Résultat de l'exercice	58 357	30 692		89 048
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecrats de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	**507 266**	**89 048**		**596 314**

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	688 006	505 300	207 354	390 060
TOTAL	**688 006**	**505 300**	**207 354**	**390 060**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds dédiés

ANNEE ORIGINE	Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice
2016	OCCITANIE	5 200		493	4 707
2019	MILDECA - DGS (Justice Résolutive)	9 600		2 700	6 900
2019	DAP prison V2	20 400		3 144	17 256
2019	DGOM	30 000			30 000
2019	ARS Martinique (CJC)	26 005		19 682	6 323
2019	ARS Martinique (Journée)	14 000		6 924	7 076
2019	ARS Martinique (Formation)	47 713		22 682	25 031
2020	MILDECA - DGS (Portail des Acteurs Santé)	5 000		5 000	0
2020	MILDECA - DGS (Parents enfants)	10 000		10 000	0
2020	INCA Unplugged (convention 2018-2020)	5 765		5 765	0
2020	NOUVELLE AQUITAINE (Unplugged)	10 280		10 280	0
2020	FDJ (expérimentation)	130 638		130 638	0
2020	MINISTERE DE l'AGRICULTURE (DGER)	38 281		11 200	27 081
2020	HAUT DE France	7 500		7 500	0
2020	HAUT DE France	2 000		2 000	0
2021	PACA (Unplugged 2021)	1 280		1 280	0
2021	Martinique (Unplugged 2021)	57 289		26 620	30 669
2021	Jeunes et Urgences NA (2019)	13 028		13 028	0
2021	DIR PJJ convention 2019	17 000		17 000	0
2021	DAP Soins Obligés V3	11 340		10 728	612
2021	IDF (Unplugged 2021)	22 810		19 507	3 303
2021	OCCITANIE CPOM AXE 2	8 298	7 454		15 752
2021	OCCITANIE CPOM AXE 3	7 450	1 442		8 892
2022	OCCITANIE CPOM AXE 4		354		354
2021	DGS MILDECA AXE 2 Objectif 1	39 350		31 350	8 000
2021	DGS MILDECA AXE 2 Objectif 2	44 000		44 000	0
2021	DGS MILDECA AXE 2 Objectif 3	41 150		41 150	0
2021	ARS IDF Unplugged Conv 2020-2021	25 300		25 300	0
2021	Unplugged BFC 2021	37 329		37 329	0
2022	Unplugged Guadeloupe		8 275		8 275
2022	CNAM PSFP		52 702		52 702
2022	DGS 2022 TABAC		17 204		17 204
2022	DGS VHC VHB		21 874		21 874
2022	DGS SURDOSE		19 834		19 834
2022	DGS ANALYSE DE DROGUE		9 143		9 143
2022	DGS COORDO TERRITORIALE		15 541		15 541
2022	DGS PORTAIL		12 000		12 000
2022	ARS NA - Usagers 2021-2022		20 560		20 560

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 023				3 023	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 023**				**3 023**	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	177 861					177 861
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	5 689					5 689
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 906		18 386		5 183	63 110
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**233 456**		**18 386**		**5 183**	**246 660**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	32 372		1 856			34 228
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**32 372**		**1 856**			**34 228**
	TOTAL	**268 851**		**20 242**		**8 205**	**280 888**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 023	(3 023)		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 023**	**(3 023)**		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	87 037	29 643		116 680
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 064	836		2 900
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	35 517	8 256	3 428	40 344
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**124 618**	**38 736**	**3 428**	**159 925**
	TOTAL	**127 641**	**35 713**	**3 428**	**159 925**

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	31 730		19 961	11 769
	Pour impôts				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Autres		2 091		2 091
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**31 730**	**2 091**	**19 961**	**13 860**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	10 532	4 479		15 010
	Sur comptes clients	61 240	29 707	38 217	52 730
	Autres		502		502
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**71 772**	**34 687**	**38 217**	**68 242**
TOTAL GENERAL		**103 502**	**36 778**	**58 178**	**82 102**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	34 185	58 178
	- financières	502	
	- exceptionnelles		

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	34 228		34 228
	Clients douteux ou litigieux	56 505	56 505	
	Autres créances clients	357 671	357 671	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 836	3 836	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 455	1 455	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	866 226	866 226	
	Charges constatées d'avance	53 299	53 299	
	TOTAL DES CREANCES	**1 373 218**	**1 338 990**	**34 228**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	732 871	732 871		
	Personnel et comptes rattachés	62 755	62 755		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 414	99 414		
	Impôts sur les bénéfices	111	111		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 478	26 478		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	339 435	339 435		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 990 465	1 990 465		
	TOTAL DES DETTES	**3 251 528**	**3 251 528**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		53 299	**53 299**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**53 299**

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 990 465	**1 990 465**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**1 990 465**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat 2 198 jours travaillés soit 15 386 heures valorisées à 50 € de l'heure	769 300	547 750
	769 300	547 750
Total	**769 300**	**547 750**

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole 2 198 jours travaillés soit 15 386 heures valorisées à 50€ de l'heure	769 300	547 750
	769 300	547 750
Total	**769 300**	**547 750**

Tableau détaillé des contributions volontaires

Tableau détaillant les contributions volontaires en nature de 2022

	Nombre de jour	
Projets: Groupes de travail, Webinaires	1 667	
Commissions, Animation réseau, représentation des Unions Régionales	278	
Formations	85	
Communication et plaidoyer	80	
Congrès	88	
Total	2 198	