

## **ASSOCIATION DROGUES ET SOCIETE**

Siège social : 42, rue Saint Simon  
94000 CRETEIL

N° SIRET : 333 465 201 00023  
APE : 8720 B

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

# **ASSOCIATION DROGUES ET SOCIETE**

Siège social : 42, rue Saint Simon  
94000 CRETEIL

N° SIRET : 333 465 201 00023  
APE : 8720 B

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

### **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 DROGUES ET SOCIETE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel. Elles ont porté sur les modalités d'attribution des subventions et de leur prise en compte dans le compte de résultat.

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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

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

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Fontenay sous-bois, le 23 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
Représenté par,

Signé numériquement par Nitro  
Software Belgium NV - Nitro Sign  
Premium pour le compte de  
Franck NACCACHE  
(+33637777410)  
Date : 23/06/2025 14:33:51  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par SMS :  
088752

**Franck NACCACHE**  
Commissaire aux Comptes

---



# COMPTES ANNUELS



## BILAN ACTIF AU 31 décembre 2024

ACTIF	Exercice 31/12/2024			Exercice 31/12/2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	10 043	8 132	1 910	2 587
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	160 625	147 006	13 620	25 609
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 449		1 449	1 433
Prêts				
Autres	12 881		12 881	10 209
<b>Total I</b>	<b>184 997</b>	<b>155 138</b>	<b>29 859</b>	<b>39 838</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 376
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 103		2 103	1 334
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	56 730		56 730	119 916
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 013 314		1 013 314	803 934
Charges constatées d'avance	1 919		1 919	
<b>Total II</b>	<b>1 074 066</b>		<b>1 074 066</b>	<b>929 560</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 259 063</b>	<b>155 138</b>	<b>1 103 925</b>	<b>969 397</b>

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organe de Tutel

Dons en nature restant à vendre

## BILAN PASSIF AU 31 décembre 2024

PASSIF	Exercice 31/12/2024	Exercice 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<i>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	23 994	23 994
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres	50 430	50 430
- <i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	50 430	50 430
Report à nouveau	412 786	350 533
- <i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	16 847	14 093
Excédent ou déficit de l'exercice	118 656	62 253
- <i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	20 118	2 753
<b>Situation nette (sous total)</b>	605 866	487 210
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	31 398	31 398
<b>Total I</b>	637 264	518 608
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	213 927	163 567
<b>Total II</b>	213 927	163 567
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	11 000	
Provisions pour charges	116 694	130 070
<b>Total III</b>	127 694	130 070
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avance et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29 841	22 972
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	86 199	125 179
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 000	9 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	125 040	157 152
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	1 103 925	969 397



ASSOCIATION DROGUES ET SOCIETE			
		COMPTE DE RESULTAT exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024	
COMPTE DE RESULTAT		Exercice 31/12/2024	Exercice 31/12/2023
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<i>Cotisations</i>			
<i>Ventes de biens et services</i>			
	<i>Ventes de biens</i>		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>		
	<i>Ventes de prestations de service</i>	26 740	21 810
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de services des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>			
	<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 295 517	1 202 641
	<i>dont concours publics et subventions d'exploitation des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	971 234	931 967
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>			
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>			
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	<i>Contributions financières</i>		15 000
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>		19 028	
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		11 230	15 825
<i>Autres produits</i>		3 266	
<b>Total I PRODUITS EXPLOITATION</b>		<b>1 355 781</b>	<b>1 255 276</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<i>Achats de marchandises</i>			
<i>Variation de stock</i>			
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnement</i>			
<i>Variation de stock</i>			
<i>Autres achats et charges externes</i>		336 567	317 089
<i>Aides financières</i>			
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>		39 852	44 489
<i>Salaires et traitements</i>		523 653	506 417
<i>Charges sociales</i>		249 573	227 559
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		31 688	51 256
<i>Reports en fonds dédiés</i>		61 590	37 531
<i>Autres charges</i>		759	240
	<i>Autres charges</i>		
<b>Total II CHARGES EXPLOITATION</b>		<b>1 243 681</b>	<b>1 184 582</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>		<b>112 100</b>	<b>70 694</b>

COMPTE DE RESULTAT suite		Exercice 31/12/2024	Exercice 31/12/2023
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		4 717	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		29	14
<b>Total III PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>4 745</b>	<b>14</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		3 011	2 354
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total IV CHARGES FINANCIERES</b>		<b>3 011</b>	<b>2 354</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>1 734</b>	<b>-2 340</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>113 834</b>	<b>68 354</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		7 994	2 500
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
<b>Total V PRODUIT EXCEPTIONNELS</b>		<b>7 994</b>	<b>2 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		2 843	8 601
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>Total VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>2 843</b>	<b>8 601</b>
<b>3, RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>5 151</b>	<b>-6 101</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		329	
<b>Total des produits (I + III + V+VIII)</b>		<b>1 368 521</b>	<b>1 257 790</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI+VII )</b>		<b>1 249 865</b>	<b>1 195 537</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>118 656</b>	<b>62 253</b>
	- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	20 118	2 753
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE

### 1 Préambule

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 103 925 €
- Total du compte de résultat - Produits	1 368 521 €
- Total du compte de résultat - Charges	1 249 865 €
- Résultat de l'exercice - Excédent	118 656 €

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

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

### 2 Présentation de L'entité et de ses activités

#### **2.1 Présentation de l'entité**

**Le projet de Drogues et Société** se caractérise tout d'abord par deux idées majeures :

- Constituer un service disponible à l'échelle d'un territoire, avec le souci de favoriser la participation de la population, d'en renforcer les ressources et de rétablir les liens de communication, là où ils ont été rompus ;
- Engager une démarche s'inscrivant en réseau avec les différentes structures médicales et sociales du territoire et l'ensemble des professionnels et acteurs sociaux concernés, à des fins de mise en complémentarité des ressources institutionnelles et de construction de réponses adaptées.

#### **Activités :**

- Accueil individuel et collectif, accompagnement social, aide à l'hébergement, suivi psychologique, soin, remobilisation (dans le cadre d'ateliers collectifs), aide à l'insertion sociale et professionnelle. Environ 300 personnes sont prises en charge chaque année par le CSAPA (Centre de Soin, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie)

- Accueil individuel de jeunes consommateurs et/ou de leur entourage, évaluation et suivi psychologique ; mise en place de consultations avancées (en équipements de quartier ou milieu scolaire).

- Interventions de prévention auprès de publics scolarisés et/ou de publics vulnérables suivis par différents services et institutions, auprès de parents, accueil collectif de publics sous-main de justice

- Organisation de sessions de formation et de séminaires en direction d'intervenants sociaux de proximité, dans une logique de formation action, à des fins de renforcement de leurs compétences face aux conduites addictives et de meilleure adaptation de nos réponses à leurs besoins.

#### **Equipe pluridisciplinaire :**

Médecin, Pharmacienne, Infirmiers, Educateurs, Psychologue, Coordinatrice médico-sociale, Sociologue, Comptable et Directeur, soit un effectif équivalant à douze temps pleins.

## 2.2 Faits significatifs

Néant

## 3 Règles et méthodes comptables

### 3.1 Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis

### 3.2 Déroptions aux principes comptables

NEANT

### 3.3 Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

### 3.4 Changements de méthodes comptables

NEANT

### 3.5 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 3.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires et après déduction des escomptes de règlement, ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition ou de production, suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

Nature de l'immobilisation	Durée
Logiciel	1 an
Site internet	5 ans
Installations - agencements	5 ou 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	2, 3 ou 5 ans
Mobiliers de bureau	4, 5 ou 10 ans
Autres immobilisations	2, 3, 5, 7 ou 10 ans

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### **3.5.2 Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **3.5.3 Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Les dettes et les créances sont toutes une échéance sont toutes une échéance à un an au plus.

### **3.5.4 Provisions pour risques et charges**

La provision retraite a été calculée pour les salariés ayant plus de 45 ans.

Le solde en comptabilité de la provision pour indemnités Départ Retraite au 31/12/2024 est de 116 694,02 €

L'engagement total est de 133 996,70 € au 31/12/2024.

L'engagement pour IFC est évalué selon les hypothèses suivantes :

- Age de départ en retraite : 64 ans
- Taux de charges sociales retenu : 57,80 % pour les cadres et 49,60 % pour les non cadres.

### **3.5.5 Provisions réglementées**

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

## **4 Autres informations**

### **4.1 Contributions volontaires en nature**

Leur caractère non-significatif au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé, les seules contributions en nature étant le temps passé par les administrateurs pour la gestion de l'entité.

### **4.2 Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 10 584 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce).

### **4.3 Information sur les rémunérations des dirigeants**

#### **Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles**

En 2024, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles (salaires, primes et avantages en nature inclus), tel que défini à l'article 20 de la loi n°2006-586, ne peut être mentionné. En effet, le montant à indiquer conduirait à donner une rémunération individuelle.

## SOMMAIRE

	éléments de l'actif	note N°
IMMOBILISATIONS		1
AMORTISSEMENTS		2
CREANCES		3
	éléments du passif	
VARIATION DES FONDS PROPRES		4
RESULTAT EFFECTIF GLOBAL		5
VARIATION DES FONDS DEDIES		6
NATURE DES PROVISIONS		7
	éléments du compte de résultat	
DETAILS DES FINANCEMENTS PUBLICS		8

## NOTE 1

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice au 1/1/2024	Acquisitions	Cessions	mise au rebut ou perte	Valeur brute fin exercice au 31/12/2024
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	10 043	0			10 043
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>10 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 043</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					0
Autres immobilisations corporelles	155 008	5 617			160 625
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>155 008</b>	<b>5 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 625</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	1 433	16			1 449
Prêts					
Autres	10 209	2 872	200		12 881
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>11 642</b>	<b>2 888</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>14 330</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>176 692</b>	<b>8 505</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>184 997</b>

## NOTE 2

<b>AMORTISSEMENTS</b>	Solde début exercice au 1/1/2024	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Solde fin exercice au 31/12/2024
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 456	677			8 132
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>7 456</b>	<b>677</b>			<b>8 132</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	129 399	17 606			147 006
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>129 399</b>	<b>17 606</b>			<b>147 006</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>136 855</b>	<b>18 283</b>			<b>155 138</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		18 283			
- financière					
- exceptionnelle					



### NOTE 3

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	12 881		12 881
Organismes payeurs			
Usagers et comptes rattachés	2 103	2 103	
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	56 730	56 730	
Charges constatées d'avance	1 919	1 919	
<b>TOTAL</b>	<b>73 633</b>	<b>60 752</b>	<b>12 881</b>
( 1 ) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

## NOTE 4

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde à l'ouverture de l'exercice au 1/1/2024	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la clôture au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise</b>					
Statutaires					
Complémentaires	23 994				23 994
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
<b>Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
Statutaires					
Complémentaires					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves</b>					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres	50 430				50 430
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	50 430				50 430
<b>Report à nouveau</b>	350 533	62 253			412 786
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	14 093	2 753			16 847
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	62 253	-62 253	118 656		118 656
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	2 753	-2 753	20 118		20 118
<b>Autres fonds propres/fonds associatifs</b>					
Avances conditionnées					
Autres : à préciser					
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
Apports					
Legs et donations					
RAN des activités SMS sous gestion contrôlée					
<b>SITUATION NETTE ( I )</b>	<b>487 210</b>		<b>118 656</b>		<b>605 866</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	31 398				31 398
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>31 398</b>				<b>31 398</b>
<b>TOTAL ( I+II )</b>	<b>518 608</b>		<b>118 656</b>		<b>637 264</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

## NOTE 5

<b>RESULTAT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>Exercice 2024</b>	<b>Exercice 2023</b>
RESULTAT COMPTABLE	118 656	62 253
Reprise du résultat antérieur	0	
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	118 656	62 253
Dont résultat effectif sous gestion propre	98 539	59 500
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	20 118	2 753

<b>RESULTAT PAR ETABLISSEMENT</b>	<b>Résultat comptable 2024</b>	<b>Reprise excédents ou déficits antérieurs</b>	<b>Résultat administratif à affecter</b>
CSAPA	20 118		20 118
<b>Total gestion contrôlée</b>	<b>20 118</b>	<b>0</b>	<b>20 118</b>

## NOTE 6

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice au 1/1/2024	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global au 31/12/2024	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitation</b>							
Projet 1							
Projet 2							
<b>Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS</b>							
2019 Poste salaire psychiatre	20 239					20 239	20 239
2019 Rémunération stagiaires	4 930		4 930			0	0
2020 Renforcement parcours santé sans domicile fixe	5 000					5 000	5 000
2020 Rémunération stagiaires	6 930					6 930	6 930
2021 Renforcement parcours santé sans domicile fixe	15 600					15 600	15 600
2021 Rémunération stagiaires	6 931					6 931	6 931
2022 Renforcement du parcours de santé des patients sans domicile fixe salaire	21 875					21 875	
2022 Renforcement du parcours de santé des patients sans domicile fixe hébergement	15 600					15 600	
2022 Traitement Buvidal	9 000		6 300			2 700	
2022 Rémunération Stagiaire	6 931					6 931	
2022 Evaluation Externe	0					0	
2022 Evaluation Forfait	0					0	
2022 Interpretariat forfait	10 000					10 000	
2022 gratification de stage forfait	3 000					3 000	
						0	
2023 Renforcement du parcours de santé des patients sans domicile fixe hébergement	15 600					15 600	
2023 Traitement Buvidal	10 000					10 000	
2023 Rémunération stagiaire	6 931					6 931	
2023 DRILH	5 000					5 000	
2024 Rémunération Stagiaire		6 931,00				6 931	
2024 Traitement Buvidal		6 000,00				6 000	
2024 Aide aux patients		15 600,00				15 600	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
Theâtre de l'imprevu film		3 900				3 900	
ARS Fond addiction		11 159				11 159	
DRIET		18 000				18 000	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
dons manuels (à préciser)							
dons affectés "Pondichery"							
legs et donations							
<b>Total</b>	<b>163 567</b>	<b>61 590</b>	<b>11 230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>213 927</b>	<b>54 700</b>

## NOTE 7

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice au 1/1/2024	Dotation exercice	Reprise exercice	Solde en fin exercice au 31/12/2024
Provisions pour risques				
Provisions pour charges sur legs ou donations				
Provisions pour pensions et obligations similiaires	130 070	13 405	15 781	127 694
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour charges à répartir				
Autres provisions pour charges				
<b>TOTAL</b>	<b>130 070</b>	<b>13 405</b>	<b>15 781</b>	<b>127 694</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		2 405	15 781	
- financière				
- exceptionnelle		11 000		

## NOTE 8

Financements publics	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres organismes	Total
<b>Concours publics</b>	<b>971 234</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>971 234</b>
CPAM	971 234				971 234
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>113 253</b>	<b>203 030</b>	<b>3 000</b>	<b>5 000</b>	<b>324 283</b>
ACCES Politique de la ville	18 000				18 000
Parentalité			3 000		3 000
MILDECA	9 000				9 000
DRIEETS	27 000				27 000
PSDI		32 000			32 000
GPSEA		154 030			154 030
Commune de Maisons-Alfort		17 000			17 000
ARS Fond addiction	59 253				59 253
DRILH				5 000	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 084 487</b>	<b>203 030</b>	<b>3 000</b>	<b>5 000</b>	<b>1 295 517</b>